

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

PARTE GENERALE

API RAFFINERIA DI ANCONA S.P.A.

INTEGRATA CON LE LINEE GUIDA ANTITRUST E ANTICORRUZIONE

SOMMARIO

PREMESSA	5
INTRODUZIONE.....	5
1. Il Decreto Legislativo n. 231/2001 e successive modifiche e integrazioni	5
1.1 Natura e criteri di imputazione della responsabilità. Valore esimente dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo	7
1.2 Requisiti di idoneità dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo	10
1.3 I reati presupposto	13
1.4 Le sanzioni previste dal D.lgs. 231/2001	25
1.5 Le vicende modificative dell'ente	32
1.6 Reati commessi all'estero	34
1.7 Procedimento di accertamento dell'illecito (cenni)	35
1.8 Le Linee Guida di Confindustria	37
2. GOVERNANCE E ASSETTO ORGANIZZATIVO DI API RAFFINERIA DI ANCONA S.p.A.	40
2.1. Corporate governance e sistema di controllo interno	40
3. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI API RAFFINERIA DI ANCONA S.p.A.	47
3.1. Finalità del Modello	47
3.2. Destinatari del Modello.....	48
3.3. Metodologia di predisposizione del Modello	49
3.4. Struttura del Modello	50
3.5. Elementi e principi generali del Modello	51
3.5.1. Adozione e aggiornamento del Modello ed aggiornamento della mappatura delle aree a rischio e dei controlli	52
3.5.2. Il Sistema organizzativo e autorizzativo	53
3.5.3. Principi generali di controllo relativi alle aree a rischio	54
3.5.4. Sistema di gestione delle risorse finanziarie	55
3.5.5. Prestazione di servizi da o verso altre società	56
3.5.6. Rapporti infragruppo	56
3.5.7. Linee Guida Anticorruzione	57
3.5.8. Linee Guida Antitrust.....	60

3.5.9.	Sistema per la rilevazione e la gestione della crisi di impresa.....	65
3.5.10.	Sistema di gestione della privacy	71
3.5.11.	Adempimenti per l’attuazione del D.lgs. 4.9.2024 n. 138 (Direttiva NIS 2)....	78
3.5.12.	Sistema di flussi da e verso il Data Protection Officer (DPO).....	83
3.5.13.	Organismo di Vigilanza e sistema di flussi informativi	87
3.5.14.	Piano di formazione	87
3.5.15.	Comunicazione del Modello	89
3.5.16.	Informativa ai Collaboratori esterni ed ai Partner	90
3.5.17.	Codice Etico e protocollo per il suo aggiornamento	91
3.5.18.	Sistema disciplinare e sanzionatorio (rinvio)	91
4.	L’ORGANISMO DI VIGILANZA	92
4.1.	Requisiti dell’Organismo di Vigilanza.....	92
4.2.	Composizione, nomina, durata e revoca dell’organismo di Vigilanza	94
4.3.	Cause di ineleggibilità e di decadenza e requisiti di onorabilità dei membri dell’Organismo di Vigilanza	97
4.4.	Funzioni e poteri dell’Organismo di Vigilanza. Segreteria tecnica dell’O.d.V.....	99
4.5.	Flussi informativi verso L’Organismo di Vigilanza	104
4.6.	Flussi informativi dall’Organismo di Vigilanza verso la Società	106
4.7.	Whistleblowing	107
5.	SISTEMA DISCIPLINARE E SANZIONATORIO	111
5.1.	Destinatari	111
5.2.	Violazioni del Modello di organizzazione.....	112
5.3.	Sanzioni e criteri di applicazione	113
5.4.	Misure nei confronti del personale dipendente.....	114
5.4.1.	Misure nei confronti del personale non dirigente	114
5.4.2.	Misure nei confronti dei dirigenti	116
5.5.	Misure nei confronti degli Amministratori, del Collegio Sindacale o della Società di revisione.....	117
5.6.	Misure nei confronti dei componenti dell’Organismo di Vigilanza	118
5.7.	Misure nei confronti di soggetti esterni alla società (agenti, collaboratori, consulenti, lavoratori autonomi, partners)	119

5.8.	Procedimento di applicazione delle sanzioni	119
5.8.1.	Procedimento di applicazione per il personale dipendente (dirigenti, quadri, impiegati, operai, apprendisti)	120
5.8.2.	Procedimento di applicazione per Amministratori, i Sindaci e Componenti dell'Organismo di Vigilanza	121
5.8.3.	Procedimento di applicazione per i soggetti esterni alla Società	122
6.	PRINCIPI E VALORI ETICI E NORME GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	124
6.1.	Norme generali di comportamento nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	124
6.2.	Norme generali di comportamento nei rapporti commerciali.....	124
6.3.	Norme generali di comportamento nella redazione dei documenti contabili.....	125
6.4.	Conflitti di interesse	125
6.5.	Tutela del capitale sociale e dei creditori.....	125
6.6.	Norme generali di comportamento nella gestione dei pagamenti	125
6.7.	Norme generali di comportamento per il contrasto al terrorismo	126
6.8.	Norme generali di comportamento per la salvaguardia dell'ambiente	126
6.9.	Norme generali di comportamento per la tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro	126
6.10.	Norme generali di comportamento nell'utilizzo delle tecnologie informatiche.....	126
6.11.	Norme generali di comportamento per il contrasto del riciclaggio.....	126
6.12.	Norme generali di comportamento nei rapporti con l'Autorità giudiziaria.....	127
6.13.	Risorse umane	127
6.14.	Tutela della concorrenza e dei consumatori	127
6.15.	Tutela della privacy e della riservatezza	127
	ALLEGATI.....	127

PREMESSA

La Società Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha adottato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo previsto dal D. Lgs. 8.6.2001 n. 231 (di seguito, anche il “Modello 231” o “il Modello”) in data 29 Gennaio 2004.

In pari data, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Codice Etico, nel quale sono stati formalizzati i principi e i valori ai quali la Società si ispira nell’espletamento delle proprie attività.

In seguito, il Consiglio di Amministrazione ha più volte aggiornato il Modello 231, tenendo conto delle sopravvenute modifiche intervenute nell’organizzazione aziendale di Api Raffineria di Ancona S.p.A.; dell’evoluzione del quadro normativo e giurisprudenziale; delle considerazioni derivanti dall’applicazione del Modello, ivi comprese le esperienze provenienti dal contenzioso penale; degli esiti delle attività di vigilanza e delle risultanze delle attività di audit interno.

La Società ha, altresì, recentemente aggiornato e revisionato il Codice Etico del Gruppo, nel quale sono stati confermati e formalizzati i principi cardine e i valori a cui tutte le Società del Gruppo devono fare riferimento nello svolgimento della propria attività.

Ai fini del presente aggiornamento del Modello 231 si è tenuto conto delle modifiche intervenute alla struttura organizzativa della società, dell’evoluzione del quadro normativo e giurisprudenziale in materia di responsabilità amministrativa da reato delle società e degli enti; delle valutazioni derivanti dall’applicazione dei Modelli 231 e delle esperienze provenienti dai procedimenti penali riferiti a contestate violazioni del D. Lgs. 8.6.2011 n. 231; delle *best practice* delle società italiane in ordine ai Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo, ivi comprese quelle delle altre società Gruppo Api.

INTRODUZIONE

1. Il Decreto Legislativo n. 231/2001 e successive modifiche e integrazioni

A seguito della firma da parte dell’Italia di alcune convenzioni internazionali (e, segnatamente, della Convenzione OCSE sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali fatta a Parigi il 17.12.1997 e del II protocollo della Convenzione sulla protezione degli interessi finanziari della Comunità Europea adottato a Bruxelles il 19 giugno 1997) che richiedevano agli Stati aderenti di estendere la responsabilità anche alle persone giuridiche coinvolte nella commissione dei reati, l’Italia con Legge 29.9.2000 n. 300 aveva delegato il Governo (art. 11) ad emanare “*un decreto legislativo avente ad oggetto la disciplina della*

responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e delle società, associazioni od enti privi di personalità giuridica”.

In attuazione della delega, il Legislatore, ha emanato il Decreto Legislativo 8.6.2001 n. 231 (di seguito “Decreto”) entrato in vigore il 4 luglio 2001, recante la *“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”*, con il quale è stato introdotto un nuovo regime di responsabilità a carico degli enti e delle società, per una serie di reati commessi – nel loro interesse o a loro vantaggio – da soggetti organicamente o funzionalmente legati all’ente o alla società (come Amministratori, dirigenti e dipendenti) o che, pur in assenza di un rapporto di dipendenza, agiscano per conto o nell’interesse di questi (come agenti, e collaboratori in genere).

Superando (come si legge nella Relazione governativa che accompagna il Decreto) *“l’antica obiezione legata al presunto sbarramento dell’art. 27 Cost., e cioè all’impossibilità di adattare il principio di colpevolezza alla responsabilità degli enti”*, il D.lgs. 231/2001 consente, quindi, di applicare direttamente a enti e società sanzioni di natura sia pecuniaria che interdittiva, in relazione alla commissione di una serie di reati (c.d. reati presupposto) da parte di soggetti qualificati, legati all’ente ai sensi dell’art. 5 del Decreto.

La responsabilità amministrativa degli enti ⁽¹⁾ è autonoma rispetto alla responsabilità penale della persona fisica che ha commesso il reato: non si sostituisce, ma si aggiunge a quella della persona fisica ed è ravvisabile anche nel caso in cui quest’ultima non sia individuabile o non sia altrimenti punibile, per causa diversa dall’amnistia.

L’art. 8 del D. Lgs. 231/2001 prevede, infatti, che la responsabilità dell’ente sussiste anche quando l’autore del reato non è stato identificato o non è imputabile o il reato (commesso dalla persona fisica) si estingue per una causa diversa dall’amnistia (ad es., per prescrizione, per decesso dell’imputato).

Come emerge dalla Relazione governativa, tale disposizione *“chiarisce in modo inequivocabile come quello dell’ente sia un titolo autonomo di responsabilità, anche se presuppone comunque la commissione di un reato”*.

Con la conseguenza che *“in tutte le ipotesi in cui... non sia possibile ascrivere la responsabilità penale in capo ad un determinato soggetto, e ciò nondimeno risulti accertata la commissione di un reato”* – ovvero

¹ Nel seguito si farà riferimento, per brevità, solo alla “responsabilità dell’ente”. Resta, ovviamente, inteso che tale espressione sintetica deve, ovviamente, intendersi comprensiva anche delle società.

questo si estingua per causa diversa dall'amnistia – *“l'ente ne dovrà rispondere sul piano amministrativo: beninteso, a condizione che sia ad esso imputabile una colpa organizzativa consistente nella mancata adozione ovvero nel carente funzionamento del modello preventivo”*.

1.1 Natura e criteri di imputazione della responsabilità. Valore esimente dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo

Nel Decreto la responsabilità dell'ente è indicata come “responsabilità amministrativa” dipendente da reato: l'indicazione è formalmente corretta, anche se – sostanzialmente – la natura delle gravi sanzioni previste a carico dell'ente e le modalità di accertamento dell'illecito amministrativo dipendente da reato (che prevedono l'applicazione delle norme del codice di procedura penale, con indagini volte all'accertamento dell'illecito affidate al Pubblico Ministero, giudizio devoluto allo stesso Giudice penale competente per il reato presupposto ed estensione all'ente delle norme e garanzie processuali proprie dell'imputato) evidenziano che si tratta di una forma di responsabilità caratterizzata da una marcata impronta penalistica, in quanto strettamente dipendente dalla commissione di un reato

Secondo l'orientamento espresso dalla dottrina e dalla giurisprudenza di legittimità, la responsabilità dell'ente ai sensi del D.L.vo 231/2001 costituisce un *tertium genus* di responsabilità, che coniuga i tratti dell'ordinamento penale e di quello amministrativo e converge con la responsabilità penale della persona fisica, aggiungendosi ad essa e configurando un sistema di responsabilità colpevole basato sulla colpa d'organizzazione della persona giuridica (Cass., Sez. Un., 24.4.2014 n. 38843).

Affinché si configuri la responsabilità in capo all'ente ai sensi del D. Lgs 231/2001, peraltro, è necessaria non solo la realizzazione di uno dei reati presupposto espressamente previsti dal Decreto, ma che la persona fisica che commette il reato sia funzionalmente legata all'ente medesimo e che la condotta illecita sia realizzata nell'interesse o a vantaggio dell'ente stesso.

Criteri di imputazione obiettivi

Sul piano obiettivo, la responsabilità dell'ente richiede che il fatto illecito sia stato commesso nell'interesse o a vantaggio dell'ente (art. 5, comma 1).

Come emerge dalla Relazione governativa che accompagna il Decreto, il richiamo all'interesse dell'ente caratterizza *«in senso marcatamente soggettivo la condotta (...) della persona fisica»* e si “accontenta” di una verifica *ex ante*. Il reato deve essere stato, cioè, commesso per favorire l'ente,

senza peraltro che sia in alcun modo necessario l'effettivo conseguimento dell'obiettivo: si tratta, dunque, di un criterio che guarda alla finalità – anche non esclusiva – in vista della quale il fatto illecito è stato realizzato.

L'ente non è, tuttavia, responsabile se il fatto illecito sia stato commesso da uno dei soggetti indicati nell'art. 5 del Decreto *“nell'interesse esclusivo proprio o di terzi”* (art. 5, comma 2). Da tale disposizione si evince, peraltro, che se l'interesse perseguito è comune all'ente ed alla persona fisica (o riferibile in parte all'uno ed in parte all'altro) l'ente rimane comunque responsabile del reato commesso dalla persona fisica.

Inversamente, il *“vantaggio”* guarda al risultato che l'ente ha obiettivamente tratto dalla commissione dell'illecito e – come emerge sempre dalla Relazione governativa al Decreto – richiede sempre una verifica *ex post* e può sussistere a prescindere dall'intenzione di chi lo ha commesso, anche quando l'autore del fatto non abbia agito nell'interesse dell'ente.

L'imputazione all'ente di un reato presupposto richiede, inoltre, che il fatto illecito sia stato commesso da uno dei soggetti indicati nell'art. 5, comma 1, D.lgs. 231/2001 e cioè:

- a) da persone che rivestano funzioni di rappresentanza, amministrazione, direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone che esercitino, anche in via di fatto, la gestione o il controllo dell'ente stesso (art. 5, comma 1 lett. a);
- b) da persone sottoposte alla direzione o vigilanza dei soggetti sopra indicati (art. 5, comma 1 lett. b).

Criteri di imputazione soggettivi e valore esimente dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo.

Come si legge nella Relazione governativa, nel declinare la responsabilità dell'ente il legislatore si è preoccupato – in armonia con i principi enunciati dalla CEDU – di estendere *“le imprescindibili garanzie del diritto penale anche ad altre forme di diritto sanzionatorio a contenuto punitivo, a prescindere dalle astratte etichette giuridiche”* impresse sul piano legislativo e, conseguentemente, di *“creare un sistema che, per la sua evidente affinità con il diritto penale, di cui condivide la stessa caratterizzazione afflittiva”* si dimostrasse rispettoso dei fondamentali principi a fondamento di quest'ultimo, *“primo tra tutti... la colpevolezza”*.

Ai fini della responsabilità dell'ente, pertanto, non è sufficiente che il reato sia ad esso imputabile sul piano oggettivo (i.e. sia stato commesso nel suo interesse/a suo vantaggio da uno dei soggetti di cui all'art. 5), ma è necessario che – come si legge nella Relazione governativa – gli sia

rimproverabile: il reato *“dovrà costituire anche espressione della politica aziendale o quanto meno derivare da una colpa di organizzazione”*.

La “colpevolezza” dell’ente presuppone e richiede, quindi, che si accerti (nei modi di cui si dirà appresso) che la realizzazione del fatto illecito sia stata determinata da una politica di impresa non corretta o da deficit strutturali nell’organizzazione aziendale, che non ne abbiano prevenuto la commissione.

La responsabilità dell’ente potrà, invece, essere esclusa (alle condizioni di seguito indicate) qualora quest’ultimo – prima della commissione del reato – abbia adottato ed efficacemente attuato un Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, idoneo a prevenire la commissione di reati della specie di quello che è stato realizzato.

Come si evince dal dettato normativo degli artt. 6 e 7 del D. Lgs. 231/2001, peraltro, la responsabilità dell’ente (e l’efficacia esimente dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo) assume connotati differenziati, sempre ch  il reato presupposto sia stato commesso da un soggetto in posizione apicale (i.e. da uno dei soggetti indicati nell’art. 5, comma 1 lett. a) del D. Lgs. 231/2001) oppure da un soggetto sottoposto alla direzione o vigilanza di un soggetto apicale (art. 5, comma 1, lett. b) del D. Lgs 231/2001).

Nell’ipotesi in cui il reato sia stato commesso da **soggetti in posizione apicale** (art. 6 D. Lgs 231/2001), come evidenziato nella Relazione governativa,   prevista una inversione dell’ordinario onere probatorio e *“si parte dalla presunzione”* che *“il requisito «soggettivo» di responsabilit  dell’ente sia soddisfatto, dal momento che il vertice esprime e rappresenta la politica dell’ente”*, con la conseguenza che – in questo caso – spetter  all’ente dimostrare, per essere esentato dalla responsabilit , 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 e di curare il loro aggiornamento   stato affidato a un organismo dell’ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo (Organismo di vigilanza);
- c. i soggetti in posizione apicale hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione;
- d. non vi   stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell’organismo di vigilanza di cui alla lettera b).

Qualora, invece, il reato sia stato commesso da **soggetti sottoposti alla direzione o vigilanza di un apicale** (art. 7 D. Lgs 231/2001) l'ente viene chiamato a rispondere della commissione del reato presupposto solo qualora si provi – secondo i principi ordinari (e, quindi, con onere probatorio a carico dell'accusa) – che la commissione del reato sia stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza.

L'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza è – in ogni caso – esclusa 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 (art. 7, comma 2 D.lgs. 231/2001).

1.2 Requisiti di idoneità dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo

All'affermazione generale dell'efficacia esimente dei Modelli di organizzazione, il legislatore ha fatto poi seguire norme interpretative, volte a precisare a quali condizioni opera tale esenzione dalla responsabilità.

Il contenuto (e i requisiti di idoneità) dei Modelli di organizzazione sono delineati nell'art. 6, commi 2 e 2-bis del D. Lgs. 231/2001, che enuclea le condizioni minime che il Modello deve soddisfare, affinché possa ritenersi idoneo a prevenire la commissione dei reati presupposto.

In particolare, ai sensi dell'art. 6, comma 2 del Decreto, il modello organizzativo deve:

- a) individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati presupposto;
- 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 (Organismo di Vigilanza);
- e) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Inoltre, ai sensi dell'art. 6 comma 2-bis del D. Lgs. 231/2001, il Modello – ai sensi del D. Lgs. 10.3.2023 n. 24 attuativo della c.d. Direttiva Whistleblowing ⁽²⁾ – deve prevedere specifici canali di segnalazione interna per le segnalazioni *whistleblowing*, che garantiscano la riservatezza dell'identità della persona segnalante (nonché della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione e del contenuto della segnalazione), il divieto di ritorsione e un sistema disciplinare, conforme a quanto previsto dal D.lgs. 24/2023 (sul punto, cfr. *infra* par. 4.7).

Ulteriori requisiti sono delineati dall'art. 7, commi 3 e 4 D. Lgs. 231/2001, che – sebbene riferito alla responsabilità dell'ente per il caso di reati commessi dai c.d. sottoposti – introduce due principi rilevanti ai fini dell'esonero della responsabilità dell'ente di carattere ed applicazione generale.

L'art. 7, comma 3 D. Lgs. 231/2001 stabilisce che il Modello di organizzazione deve prevedere, 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 ed a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio.

A sua volta, l'art 7, comma 4 del D. Lgs. 231/2001 definisce i requisiti per l'efficace attuazione del Modello di organizzazione (e l'esenzione dalla responsabilità dell'ente), richiedendo che:

- vi sia una verifica periodica e l'eventuale modifica del Modello qualora siano scoperte rilevanti violazioni delle prescrizioni, ovvero qualora intervengano mutamenti nell'organizzazione o nell'attività;
- sia previsto un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello (condizione già prevista dalla lettera *e)* *sub* art. 6 comma 2).

Questi principi forniscono una fondamentale chiave interpretativa, evidenziando che il Modello non deve intendersi quale strumento statico, ma deve rappresentare un apparato dinamico ed in costante evoluzione ed aggiornamento, che consenta all'ente di eliminare – attraverso una corretta e mirata implementazione del Modello nel corso del tempo – eventuali carenze che, al momento della sua adozione, non era possibile individuare e di far fronte alle modifiche intervenute nell'assetto organizzativo o nell'attività dell'ente o all'evoluzione della legislazione (e, in particolare, ad eventuali novità normative inerenti ai reati presupposto e/o all'introduzione di nuovi reati presupposto) .

² Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione europea e di disposizioni normative nazionali.

Con riferimento ai reati di omicidio e lesioni colpose commessi con violazione delle norme per la tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, inoltre, il D. Lgs. 9.4.2008 n. 81 ha previsto (art. 30) che – per quanto attiene alla prevenzione di tali reati – il Modello di organizzazione e di gestione idoneo ad avere efficacia esimente della responsabilità amministrativa, adottato ed efficacemente attuato, deve assicurare un sistema aziendale per l'adempimento di tutti gli obblighi relativi:

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

Tale Modello organizzativo e gestionale deve, altresì, prevedere (art. 30, commi 2, 3 e 4 D. Lgs. 81/2008)

- idonei sistemi di registrazione dell'avvenuta effettuazione delle sopra menzionate attività;
- per quanto richiesto dalla natura e dimensioni dell'organizzazione e dal tipo di attività svolta, un'articolazione di funzioni che assicuri le competenze tecniche e i poteri necessari per la verifica, valutazione, gestione e controllo del rischio;
- un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello;
- un idoneo sistema di controllo sull'attuazione del medesimo Modello e sul mantenimento nel tempo delle condizioni di idoneità delle misure adottate. Il riesame e l'eventuale modifica del Modello organizzativo dovranno essere adottati, quando siano scoperte

violazioni significative delle norme relative alla prevenzione degli infortuni e all'igiene sul lavoro, ovvero in occasione di mutamenti nell'organizzazione e nell'attività in relazione al progresso scientifico e tecnologico.

L'art. 30, comma 5 del D. Lgs. 81/2008 prevede, infine, che – in sede di prima applicazione – i Modelli si presumono conformi ai requisiti sopra indicati, qualora siano definiti conformemente alle Linee Guida UNI-INAIL per un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (SGSL) del 28 settembre 2001 o al British Standard OHSAS 18001:2007.

Si segnala che da marzo 2021, la norma British Standard OHSAS 18001 è stata sostituita dalla UNI ISO 45001:2018 *“Sistemi di gestione per la salute e sicurezza sul lavoro – Requisiti e guida per l'uso”*, che definisce internazionalmente gli standard di un sistema di gestione della sicurezza e salute. La norma è stata recepita a livello nazionale dall'Ente Italiano di Normazione (UNI) ed è coerente con le normative richiamate nell'articolo 30 del D. Lgs. 81/2008 (di cui costituisce un'evoluzione).

Il Modello di Api Raffineria di Ancona S.p.A., per tutto quanto rappresentato in premessa ed esposto di seguito nonché nella Parte Speciale, rispetta caratteristiche e requisiti descritti in premessa.

1.3 I reati presupposto

In ragione dell'estensione del principio di legalità anche agli illeciti amministrativi dipendenti da reato (art. 2 D. Lgs. 231/2001), gli enti possono essere chiamati a rispondere solo della commissione dei reati che siano espressamente previsti nel Decreto (c.d. reati presupposto) e per i quali il Decreto preveda – al momento della loro commissione – la responsabilità dell'ente.

Il catalogo dei reati presupposto – originariamente limitato ad una serie di reati contro la Pubblica Amministrazione ⁽³⁾ – è stato in seguito notevolmente ampliato, per effetto di un'ininterrotta serie di interventi legislativi.

³ Inizialmente, il Decreto prevedeva la responsabilità amministrativa di enti e società solo in riferimento ad alcuni reati contro la Pubblica Amministrazione e precisamente:

- indebita percezione di erogazioni pubbliche (art. 316 ter c.p.);
- truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, co 2° n. 1, c.p.);
- truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c.p.);
- frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640 ter c.p.);
- corruzione per un atto d'ufficio (art. 318 c.p., 321 c.p.);
- corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p., 321 c.p.);

In particolare, già negli anni immediatamente successivi all'entrata in vigore del Decreto la responsabilità degli enti è stata estesa ad una serie di reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito e valori di bollo, ai reati societari, ai reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, ai reati in materia di pornografia minorile e contro la personalità individuale ai reati di *market abuse* ed ai c.d. "reati transnazionali" ⁽⁴⁾.

-
- corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.);
 - corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);
 - istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);
 - concussione (art. 317 c.p.);
 - malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316 bis c.p.);
 - indebita percezione di contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalla Comunità Europea (art. 316 ter c.p.).

⁴ In particolare, l'art. 6 del D.L. 25.9.2011 n. 350 (convertito in Legge 23.11.2011 n. 409) ha inserito nell'ambito del D. Lgs. 231/2001 l'art. 25-bis, con il quale la responsabilità degli enti ad una serie di ipotesi criminose in materia di "falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo" e segnatamente alla commissione dei seguenti reati:

- Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.);
- Alterazione di monete (art. 454 c.p.);
- Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.);
- Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.);
- Falsificazione dei valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.);
- Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.);
- Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.);
- Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.).

In seguito, l'art. 3 del D. Lgs. 11.4.2002 n. 61, nell'ambito della riforma del diritto societario, ha introdotto nel Decreto l'art. 25-ter, estendendo il regime di responsabilità amministrativa di enti e società ai reati societari (false comunicazioni sociali - art. 2621 c.c., false comunicazioni sociali in danno dei soci o dei creditori - art. 2622 c.c., falso in prospetto - art. 2623 c.c., falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione - art. 2624 c.c., impedito controllo - art. 2625 c.c., indebita restituzione dei conferimenti - art. 2626 c.c., illegale ripartizione degli utili e delle riserve - art. 2628 c.c., illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - art. 2628 c.c., operazioni in pregiudizio dei creditori - art. 2629 c.c., formazione fittizia del capitale - art. 2632 c.c., indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori - art. 2633 c.c., illecita influenza sull'assemblea - art. 2636 c.c., aggrottaggio - art. 2637 c.c., ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza - art. 2638 c.c.).

Successivamente con la Legge 14.1.2003 n. 7, la responsabilità amministrativa da reato degli enti e delle società è stata estesa alla commissione dei delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, previsti dal codice penale e dalle leggi speciali (art. 25-quater D. Lgs. 231/01).

A seguire, con la Legge 11.08.2003 n. 228 è stato introdotto l'art. 25-quinquies d.lgs. 231/01, con il quale la responsabilità degli Enti è stata estesa alla commissione di delitti contro la personalità individuale previsti dalla sezione I del capo XII del libro II del codice penale (riduzione in schiavitù - art. 600 c.p.; prostituzione minorile -

Successivamente, il catalogo dei reati presupposto ai quali consegue la responsabilità degli enti è stato ulteriormente allargato ai reati di omicidio e lesioni (colpose) commessi con violazione della

art. 600 bis c.p.; pornografia minorile - art. 600 ter c.p.; detenzione di materiale pornografico - art. 600 quater c.p.; iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione - art. 600 quinquies c.p.; tratta e commercio di schiavi - art. 601 c.p.; alienazione e acquisto di schiavi - art. 602 c.p.).

Nel corso del 2005, con la Legge 18.04.2005 n. 62 (c.d. Legge Comunitaria 2004) e la Legge 28.12.2005 n. 262 sono stati introdotti l'art. 25-sexies ed è stato integrato e modificato l'art. 25-ter.

In particolare, la Legge 62/2005 ha introdotto nel Decreto l'art. 25-sexies, che ha esteso la responsabilità amministrativa di enti e società anche alle ipotesi di "market abuse" e segnatamente alla commissione dei reati di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 T.U. della Finanza - D. Lgs. 24.2.1998 n. 58) e manipolazione del mercato (art. 185 T.U. della Finanza).

La Legge 62/2005 ha introdotto nel T.U. della Finanza l'art. 187-quinquies, con il quale è stata prevista una nuova forma di responsabilità dell'Ente conseguente alla commissione (nel suo interesse o vantaggio) degli illeciti amministrativi di abuso di informazioni privilegiate (art. 187-bis T.U. della Finanza) e di manipolazione del mercato (art. 187-ter T.U. della Finanza).

A sua volta, la Legge 262/2005, oltre a raddoppiare le sanzioni pecuniarie contemplate dall'art. 25 ter d.lgs. 231/2001 in materia di reati societari, ha esteso previsto la responsabilità amministrativa degli enti e delle società alla commissione del reato di omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.).

In seguito, con la legge 9.1.2006 n. 7 ha introdotto l'art. 25-quater, con il quale la responsabilità amministrativa degli enti e delle società è stata estesa al delitto di cui all'art. 583-bis c.p. (pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili).

Successivamente, con la Legge 6.2.2006 n. 38 è stato integrato l'art. 25-quinquies del Decreto, estendendo la responsabilità amministrativa per i reati di cui all'art. 600-ter c.p. e 600-quater c.p. anche alle ipotesi di cui all'art. 600-quater¹ c.p. (i.e., alle ipotesi in cui il materiale pornografico rappresenta immagini virtuali realizzate utilizzando immagini di minori degli anni 18 o parti di esse).

Segnatamente, con la Legge 16.3.2006 n. 146 il legislatore – nel ratificare la Convenzione ed i Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale adottati dall'Assemblea Generale il 15.11.2000 ed il 31.5.2001 – ha previsto la responsabilità degli enti e delle società per i seguenti reati transnazionali:

- associazione a delinquere (art. 416 c.p.);
- associazione a delinquere di stampo mafioso (art. 416-bis c.p.);
- associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater del D.P.R. 43/1973);
- associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 T.U. del D.P.R. 9.10.1990 n. 309);
- riciclaggio e impiego di denaro, beni e altre utilità di provenienza illecita (art. 648-bis e 648-ter c.p.);
- immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5 del T.U. di cui al d.lgs. 25.7.98 n. 286);
- intralcio alla giustizia, nella forma dell'induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'A.G. e del favoreggiamento personale (artt. 377-bis c.p. e 378 c.p.).

Si definisce "reato transnazionale" il reato punito con la pena della reclusione non inferiore nel massimo a quattro anni, qualora sia coinvolto un gruppo criminale organizzato e:

- 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.

normativa poste a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, ai delitti di ricettazione, riciclaggio e reimpiego di denaro, beni od utilità di provenienza illecita, ai reati informatici, nonché ai reati di criminalità organizzata, ad alcuni delitti contro l'amministrazione della giustizia, nonché ai reati attinenti la tutela del diritto d'autore e ad una serie di reati contro l'industria e il commercio ⁽⁵⁾

⁵ In particolare, la Legge 3.8.2007 n. 123 del 2007 ha introdotto nel Decreto l'art. 25-septies, con il quale la responsabilità di enti e società è stata estesa ai reati di lesioni colpose gravi e gravissime (art. 590 c.p.) ed al reato di omicidio colposo (art. 589 c.p.) commessi in violazione delle norme per la tutela della salute e della sicurezza del lavoro.

In seguito, il D. Lgs. 21.11.2007 n. 231 ha inserito nel Decreto l'art. 25-octies, con il quale la responsabilità amministrativa di enti e società è stata estesa ai reati di ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o altra utilità di provenienza illecita (art. 648 c.p., 648-bis c.p. e 648-ter c.p.).

Nel corso del 2008, con la Legge 18.03.2008 n. 48 è stato poi introdotto nel Decreto l'art. 24-bis, che ha inserito nel catalogo dei reati presupposto i delitti informatici e segnatamente i reati di:

- falsità in un documento informatico pubblico o privato avente efficacia probatoria (art. 491-bis c.p.);
- accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.);
- detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.);
- diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.);
- intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.);
- installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.);
- danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.);
- danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque – di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.);
- danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.);
- danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.);
- frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.).

In seguito, con la Legge 15.7.2009 n. 94 ha introdotto l'art. 24 ter e con esso i delitti di criminalità organizzata:

- associazione per delinquere (art. 416 c.p.);
- associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.);
- scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.);
- associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del D.P.R. 309/1990);
- sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.);
- illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo (art. 407, comma 2, lettera a) numero 5) c.p.p.);
- delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis ovvero al fine di agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo.

Sempre nel corso del 2009, con la Legge 23.7.2009 n. 99 ha disposto l'introduzione degli artt. 25-bis.1 e 25-novies. Segnatamente, l'art. 25-novies ha introdotto i seguenti reati:

Negli anni successivi, fra il 2011 e il 2017, la responsabilità amministrativa da reato di enti e società è stata ancora estesa ad una serie di reati contro l'ambiente previsti dal D. Lgs. 152/2006 e, in seguito, ai nuovi delitti contro l'ambiente previsti dal codice penale (art. 452-bis e ss. c.p.) ⁽⁶⁾,

-
- utilizzo dei programmi di file sharing per uso personale (art. 171 lett. a bis l. 22.4.1941 n. 633);
 - reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore e la reputazione (art. 171 co 3 l. 633/1941);
 - tutela penale del software e delle banche dati (art. 171 bis l. 633/1941);
 - tutela penale delle opere audiovisive o letterarie (art. 171 ter l. 633/1941);
 - responsabilità relative ai supporti (art. 171 septies l. 633/1941);
 - trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171 octies l. 633/1941).

L'art. 25 bis¹ ha introdotto invece i seguenti reati:

- turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.);
- illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 bis c.p.);
- frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.);
- frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.);
- vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.);
- vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.);
- fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517 ter c.p.);
- contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.).

La Legge 3.8.2009 n. 116 ha introdotto l'art. 25-novies (poi art. 25-decies) che ha esteso la punibilità degli enti anche in caso di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.).

La Legge n. 90/2024 ha apportato modifiche significative al Codice Penale riguardo ai reati informatici. Gli aggiornamenti includono:

- un aumento delle sanzioni pecuniarie per i reati informatici previsti dall'art. 24-bis del D.Lgs. 231/2001, con pene che ora variano da un minimo di 200 a un massimo di 700 quote.
- la sostituzione dell'art. 615-quinquies con l'art. 635-quater 1, riguardante la detenzione e diffusione abusiva di dispositivi informatici.
- l'introduzione del nuovo reato di estorsione mediante reati informatici, punito con una sanzione pecuniaria da 300 a 800 quote e sanzioni interdittive non inferiori ai due anni.

⁶ Con il D. Lgs. 7.7.2011 n. 121, il legislatore ha inserito l'art. 25-undecies d.lgs. 231/2001 con il quale sono stati introdotti nel Decreto i reati in materia ambientale, e segnatamente:

- il reato previsto dall'art. 727-bis c.p., introdotto nel codice dall'art. 1 d.lgs. 121/2011 (uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette);
- il reato previsto dall'art. 733-bis c.p., introdotto nel codice dall'art. 1 d.lgs. 121/2011 (distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto);
- i reati previsti dall'art. 137 D Lgs. 152/2006 commi 2 e 3 (scarico non autorizzato di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose e scarico delle medesime sostanze in violazione delle prescrizioni imposte con l'autorizzazione), 5, periodo primo e secondo (scarico di acque reflue industriali in violazione dei limiti tabellari), 11 (violazione dei divieti di scarico al suolo, nelle acque sotterranee e nel sottosuolo) e 13 (scarico in mare da parte di navi e aeromobili di sostanze di cui è vietato lo sversamento);

nonché ai reati di immigrazione clandestina e impiego di manodopera extracomunitaria irregolare ⁽⁷⁾, ai reati di induzione indebita a dare o promettere utilità, di corruzione tra privati, adescamento di minorenni, istigazione alla corruzione tra privati, autoriciclaggio e caporalato ⁽⁸⁾.

-
- i reati previsti dall’art. 256 T.U.A. commi 1 lett. a e b (attività di gestione di rifiuti non autorizzata), 3, primo e secondo periodo (realizzazione o gestione di una discarica non autorizzata), 4 (inosservanza delle prescrizioni contenute nell’autorizzazione), 5 (miscelazione non consentita di rifiuti) e 6 (deposito temporaneo presso il luogo di produzione di rifiuti sanitari pericolosi);
 - i reati previsti dall’art. 257 T.U.A. commi 1 e 2 (omessa bonifica e omissione della comunicazione agli enti competenti di un evento in grado di determinare la contaminazione del suolo, sottosuolo o acque sotterranee);
 - i reati previsti dal comma 4, secondo periodo, dell’art. 258 e dai commi 6 e 7 dell’art. 260-bis d.lgs. 152/2006 (predisposizione o uso di un falso certificato di analisi dei rifiuti);
 - il reato previsto dall’art. 259 T.U.A. (traffico illecito di rifiuti);
 - il reato previsto dall’art. 260 T.U.A. (attività organizzata per il traffico illecito di rifiuti);
 - il reato previsto dall’art. 279 comma 5 T.U.A. (inquinamento atmosferico);
 - i reati previsti dall’art. 1, comma 1 e 2, e dall’art. 2, commi 1 e 2, della l. 7.2.1992 n. 150 (importazione, esportazione, trasporto e uso illecito di specie animali e commercio di piante riprodotte artificialmente);
 - il reato previsto dall’art. 6, comma 4, Legge 150/1992 (illecita detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili di specie selvatica o provenienti da riproduzioni in cattività che costituiscano pericolo per la salute o l’incolumità pubblica);
 - il reato previsto dall’art. 3-bis Legge 150/1992 (falsificazione o alterazione di certificazioni e licenze e uso di certificazioni e licenze falsi o alterati per l’importazione di animali);
 - il reato previsto dall’art. 3, comma 6 Legge 28.12.1993 n. 549 (violazione delle disposizioni sull’impiego delle sostanze lesive dell’ozono);
 - i reati previsti dagli artt. 8 (inquinamento doloso) e 9 (inquinamento colposo) del d.lgs. 29.12.2007 n. 202 relativo all’inquinamento provocato dalle navi.

In seguito, la Legge 68/2015 ha modificato l’art. 25-undecies, estendendo il catalogo dei reati presupposto della responsabilità amministrativa degli enti con riferimento ai reati di: inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.); disastro ambientale (art. 452 quater c.p.); inquinamento ambientale e disastro ambientale colposi (art. 452 quinquies c.p.); associazione a delinquere (comune e mafiosa) con l’aggravante ambientale (art. 452 octies c.p.); traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 sexies c.p.).

⁷ L’art. 2 del D. Lgs. 16.07.2012 n. 109 ha introdotto l’art. 25-duodecies che prevede tra i reati presupposto l’impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.

In seguito, la Legge 161/2017 ha modificato l’art. 25-duodecies, estendendo la responsabilità dell’ente alle ipotesi contemplate dall’art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter (promozione, direzione, organizzazione, finanziamento o trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compimento di altri atti diretti a procurarne illegalmente l’ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente, è punito con la reclusione) e comma 5 (favoreggiamento della permanenza nel territorio dello Stato dello straniero in condizione di illegalità) del D. Lgs. 286/1998.

La Legge 205/2017 ha successivamente esteso la responsabilità degli enti alla commissione dei delitti di procurato ingresso illecito e favoreggiamento dell’immigrazione clandestina di cui all’art. 12 del D.lgs. 286/1998.

Infine il D.L. n.145 dell’11.10.2024 modifica l’art. 22 D.Lgs n. 286/1998 (Lavoro subordinato a tempo determinato e indeterminato) ed introduzione dell’Art.18-ter D.Lgs n.286/1998 (Permesso di soggiorno per gli stranieri vittime di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro) facenti parte dell’Art. 25-duodecies del D.Lgs 231/01 (Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare).

⁸ La Legge 6.11.2012 n. 190, ha esteso la responsabilità da reato degli Enti ai reati di induzione indebita a dare o promettere utilità e di corruzione tra privati.

Negli anni più recenti, il catalogo dei reati presupposto è stato ulteriormente esteso al delitto di traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.), ai reati di frode in competizioni sportive e di esercizio abusivo di gioco e scommessa ai reati in materia di sicurezza cibernetica, ai reati fiscali e di contrabbando, ai reati di frode nelle pubbliche forniture, al delitto di peculato e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 314 e 316 c.p.), di abuso di ufficio (art. 323 c.p.), ai delitti in materia di pagamento con metodi diversi dal contante (⁹).

Il D. Lgs. 4.3.2014 n. 39 ha inserito tra i reati presupposto quello di adescamento di minorenni.

Con la Legge 186/2014 è stato modificato l'art. 25-octies estendendo la responsabilità degli enti alla nuova fattispecie di autoriciclaggio di cui all'art. 648 ter.1 c.p.

L'art. 12 della Legge 69/2015 ha modificato l'art. 25-ter, inasprendo le sanzioni per i reati presupposto di false comunicazioni sociali (art. 2621 e 2621 bis c.c.) e false comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c.).

La Legge 199/2016 ha inserito tra i reati presupposto quello di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro, di cui all'art. 603 bis c.p., inserito nell'art. 25-quinques.

Il D. Lgs. n. 38/2017 ha inserito nell'art. 25-ter il delitto di istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.) ed aumentato la sanzione pecuniaria per il reato di corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).

⁹ In particolare, con la Legge 9.1.2019 n. 3 il catalogo dei reati presupposto è stato esteso alla fattispecie di cui all'art. 346 bis c.p., traffico di influenze illecite (inserito nell'art. 25 del d.lgs. 231/2001), mentre la Legge 39/2019 ha introdotto l'art. 25-quaterdecies, riferito ai reati di frode in competizioni sportive e di esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo a mezzo di apparecchi vietati (artt. 1 e 4 della l. 401/1989).

Successivamente, con la Legge 18.11.2019, n. 133 (Conversione in legge del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105, recante disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica) il legislatore ha inserito i reati previsti dall'art. 1, comma 11, del Decreto legge in materia di violazioni del perimetro nazionale di sicurezza cibernetica nell'art. 24-bis del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

La Legge 19.12.2019, n. 157 (Conversione in legge del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124) ha modificato l'art. 25-quinquiesdecies, ricomprendendovi le fattispecie di cui agli artt. 2, 3, 8, 10 e 11 del D. Lgs. 74/2000. Con l'art. 5 del D. Lgs. 75/2020 – poi modificato dal D. Lgs. 156/2022 – il legislatore ha, in seguito, esteso (art. 25-quinquiesdecies, comma 1-bis) la responsabilità dell'ente anche ai delitti di cui agli artt. 4, 5 e 10-quater D.lgs. 74/2000, quando siano commessi al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri connessi al territorio di almeno un altro Stato membro dell'Unione europea, da cui consegue o possa conseguire un danno complessivo pari o superiore a 10.000.000 di euro

Sempre con il D. Lgs. 14 luglio 2020, n. 75 il catalogo dei reati presupposto è stato, inoltre, ampliato introducendo all'art. 24, il delitto di frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) e il delitto di cui all'articolo 2 della legge 23.12.1986, n. 898; all'art. 25, i reati di peculato (art. 314, primo comma c.p.) e peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) e di abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) ed all'art. 25-sexiesdecies i delitti di contrabbando.

Il D. Lgs. 8.11.2021 n. 184 ha inserito l'art. 25-octies¹ relativo ai delitti in materia di pagamento con metodi diversi dal contante, prevedendo la responsabilità dell'ente in relazione ai reati di cui agli artt. 493-ter (Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti) e 493-quater (Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti) c.p. e una sanzione pecuniaria sino a 500 quote per il delitto di cui all'articolo 640-ter, nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale. È stata prevista, inoltre, la responsabilità dell'ente in relazione ad ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando abbia ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti.

Con il D. Lgs. 8.11.2021 n. 195 sono state introdotte modifiche alle fattispecie di cui all'art. 25-octies D. Lgs. 231/2001. In particolare, per i reati di ricettazione (art. 648 c.p.), di riciclaggio (art. 648 bis c.p.), di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648 ter c.p.) e autoriciclaggio (art. art. 648 ter 1 c.p.), è stato ampliato il novero dei reati presupposto alle contravvenzioni punite con l'arresto superiore nel massimo a un

Fra il 2022 ed il 2024, il catalogo dei reati presupposto è stato ulteriormente esteso ai reati contro il patrimonio culturale ⁽¹⁰⁾ al delitto di false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare, nonché ai delitti di turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) e di turbata libertà del procedimento di scelta dei contraenti (art. 353-bis c.p.) ed al reato di trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.) ⁽¹¹⁾.

Nella seconda metà del 2024 sono, infine, intervenuti alcuni importanti interventi normativi in materia di reati contro la Pubblica Amministrazione, di contrabbando, nonché in materia di tutela del diritto d'autore e di delitti informatici.

Con la Legge 114/2024 è stato abrogato il delitto di abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) e simultaneamente introdotto nell'ordinamento l'art. 314-bis nel codice penale, che istituisce il reato di "Indebita destinazione di denaro o cose mobili", aggiunto al catalogo dei reati presupposto.

Inoltre con il D.L. 9.8.2024 n. 113 (convertito in Legge 143/2024) il legislatore ha introdotto nella Legge 633/1941 (Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi) l'art.174-sexies, che impone specifici obblighi di segnalazione, allorché si venga a conoscenza di condotte penalmente rilevanti ai sensi della legge sulla tutela del diritto d'autore o ai sensi degli artt. 615-ter c.p. o 640-ter c.p. ⁽¹²⁾, la cui violazione è fonte di responsabilità per l'ente ai sensi dell'art. 24-bis del Decreto.

anno o nel minimo a sei mesi e (per i soli reati di riciclaggio e autoriciclaggio) è stata estesa la punibilità ai beni provenienti da qualsiasi delitto, anche colposo.

¹⁰ La legge 9.3.2022, n. 22 ha introdotto gli artt. 25-septiesdecies – in relazione ai delitti contro il patrimonio culturale di cui agli artt. 518-bis, 518-ter, 518-quater, 518-octies, 518-novies, 518-decies, 518-undecies, 518-duodecies, 518-quaterdecies c.p. – e 25-octiesdecies – in relazione alle fattispecie di riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici di cui agli artt. 518-sexies e 518-terdecies c.p.

¹¹ In particolare, il D. Lgs 2.3.2023 n. 19 ha apportato modifiche all'art. 25-ter D.Lgs 231/2001 sui reati societari aggiungendo quale nuova fattispecie penale il delitto di false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa attuativa della direttiva (UE) 2019/2121, del Parlamento europeo e del Consiglio (si tratta del certificato preliminare rilasciato dal notaio per attestare il regolare adempimento degli atti e delle formalità preliminari alla realizzazione di una fusione transfrontaliera).

il D.L. 10.8.2023 n. 105 (convertito in Legge 9.10.2023 n. 137) ha modificato l'art. 24 del Decreto, inserendo fra i reati presupposto i delitti di turbata libertà degli incanti e di turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353 e 353-bis c.p.), nonché l'art. 25-octies¹, inserendo fra i reati presupposto il delitto di trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.).

Con il D.L. n. 19/2024 entrato in vigore il 2.3.2024 la fattispecie di cui all'art. 512 bis, recentemente inserita tra i reati presupposto, è stata modificata con l'aggiunta di una nuova condotta: *"La stessa pena di cui al primo comma si applica a chi, al fine di eludere le disposizioni in materia di documentazione antimafia, attribuisce fittiziamente ad altri la titolarità di imprese, quote societarie o azioni ovvero di cariche sociali, qualora l'imprenditore o la società partecipi a procedure di aggiudicazione o di esecuzione di appalti o di concessioni"*.

¹² In particolare, il D.L.113/2024 impone ai prestatori di servizi di accesso alla rete, ai soggetti gestori di motori di ricerca ed ai fornitori di servizi della società dell'informazione (ivi inclusi i fornitori e gli intermediari di Virtual Private Network o comunque di soluzioni tecniche che ostacolano l'identificazione dell'indirizzo IP di origine),

Infine, con il D.lgs. 26.9.2024 n. 141 il legislatore ha modificato il testo dell'art. 25-sexdecies, inserendo fra i reati presupposto – oltre ai reati di contrabbando – i delitti previsti dal D. Lgs. 504/1995 (Testo Unico in materia di accise) ⁽¹³⁾.

In seguito, con la Legge 14.11.2024 n. 166 (di conversione del D.L. 16.9.2024 n. 131), il legislatore ha modificato gli artt. 171-bis, 171-ter e 171-speties della Legge 633/1941 (Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi) – inseriti fra i reati presupposto previsti dall'art. 25-novies del D.Lgs. 231/2001 – eliminando l'obbligo dell'apposizione sui supporti fisici del contrassegno SIAE e prevedendo che le ipotesi di reato legate alla abusiva riproduzione o alla circolazione di supporti non contrassegnati SIAE si applichino solo allorché sia stata espressamente richiesta dagli interessati la vidimazione del supporto da parte della SIAE, ovvero di altri organismi di gestione collettiva o da entità di gestione indipendenti.

agli operatori di content delivery network ed ai fornitori di servizi di sicurezza internet e di DNS distribuiti, di segnalare all'Autorità giudiziaria o alla polizia giudiziaria eventuali condotte, consumate o tentate, penalmente rilevanti ai sensi della Legge 633/1941 o dei delitti di "Accesso abusivo a un sistema informatico o telematico" (615-ter c.p.) e di "Frode informatica" (art. 640-ter c.p.).

Inoltre, con la Legge 28.6.2024 n. 90 è stato introdotto nell'art. 24-bis del Decreto l'art. 635-quater1 c.p., con contestuale eliminazione dei riferimenti all'art. 615-quinquies (abrogato) e sono state incrementate le sanzioni pecuniarie e la durata delle sanzioni interdittive previste.

¹³ In particolare, con il D. Lgs. 141/2024, il legislatore ha riconfermato l'inserimento nel novero dei reati presupposto previsti dall'art. 25-sexies dei reati in materia di contrabbando già previsti dal D.P.R. 23 gennaio 1973 n. 43 (e ora inseriti nell'Allegato al D. Lgs. 141/2024 recante le Disposizioni nazionali complementari al codice doganale dell'Unione):

Art. 78 (Contrabbando per omessa dichiarazione)

Art. 79 (Contrabbando per dichiarazione infedele)

Art. 80 (Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine)

Art. 81 (Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti)

Art. 82 (Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti)

Art. 83 (Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento)

Art. 84 (Contrabbando di tabacchi lavorati)

e ha contestualmente esteso la responsabilità dell'ente ai reati in materia di accise previsti dal D. Lgs. 504/1995:

Art. 40 (Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici)

Art. 40-bis (Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi lavorati)

Art. 40-quinques, comma 3 (Vendita di tabacchi lavorati senza autorizzazione o acquisto da persone non autorizzate alla vendita)

Art. 41 (Fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche)

Art. 42 (Associazione a scopo di fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche)

Art. 43 (Sottrazione all'accertamento ed al pagamento dell'accisa sull'alcole e delle bevande alcoliche)

Art. 46 (Alterazione di congegni, impronte e contrassegni)

Art. 47 (Deficienze ed eccedenze nel deposito e nella circolazione dei prodotti soggetti ad accisa)

Art. 49 (Irregolarità nella circolazione)

Successivamente, nel corso del 2025, il legislatore ha ulteriormente ampliato il catalogo dei reati presupposto.

Con il D. L. 11.4.2025 n. 48, il legislatore ha allargato il catalogo dei reati presupposto previsti dall'art. 25-*quater* D. Lgs. 231/2001, ricomprendendovi le nuove fattispecie di cui all'art. 270-*quinqies*³ c.p. (detenzione di materiale con finalità di terrorismo) e di cui all'art. 435, secondo comma c.p. (divulgazione, diffusione o pubblicizzazione di materiale contenente istruzioni sulla preparazione o sull'uso di materie o sostanze esplodenti o di tecniche o metodi finalizzati alla commissione di delitti contro la pubblica incolumità) ⁽¹⁴⁾.

Con la Legge 6.6.2025 n. 82 il legislatore ha esteso il catalogo dei reati presupposto anche alle fattispecie penali contro gli animali, con introduzione nel Decreto dell'articolo 25-*undecies*, che inserisce tra i reati presupposto i delitti di uccisione di animali (articolo 544-bis c.p.), maltrattamento di animali (art. 544-ter c.p.), spettacoli o manifestazioni vietati perché comportanti sevizie o strazio per gli animali (art. 544-*quater* c.p.), divieto di combattimento tra animali (art. 544-*quinqies* c.p.) e uccisione o danneggiamento di animali altrui (art. 638 c.p.).

Con la Legge 132/2025 il legislatore ha, altresì, apportato alcune modifiche (fra l'altro) ad una serie di fattispecie penali (allo scopo di ricomprendervi anche le ipotesi in cui le condotte illecite ivi descritte risultassero commesse con l'uso di sistemi di intelligenza artificiale) alcune delle quali rientranti fra i reati presupposto contemplati dagli articoli 25-ter, 25-*sexies* e 25-*novies* del D. Lgs. 231/2001 ⁽¹⁵⁾.

In seguito, con il D.L. 8.8.2025 n. 116 (convertito, con modificazioni, in Legge 3.10.2025 n. 147) il legislatore ha significativamente ampliato il perimetro dei reati presupposto previsti dall'art. 25-*undecies* del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, oltre ad introdurre nel D.Lgs. 152/2006 nuove fattispecie penali riferite all'abbandono di rifiuti (inserite nel novero dei reati presupposto), il legislatore ha ritenuto di

¹⁴ In particolare, la fattispecie di cui all'art. 270-*quinqies*³ punisce chiunque si procura o detiene materiale contenente istruzioni sulla preparazione o sull'uso di congegni bellici micidiali; mentre il secondo comma dell'art. 435 c.p. punisce chiunque, con qualsiasi mezzo, anche per via telematica, distribuisce, divulga, diffonde o pubblica materiale contenente istruzioni sulla preparazione o sull'uso delle materie o sostanze sopra indicate, o su qualunque altra tecnica o metodo per il compimento di taluno dei delitti non colposi contro l'incolumità.

¹⁵ In particolare, con la Legge 23.9.2025 n. 132 il legislatore ha apportato alcune modificazioni al codice penale e ad altre fattispecie contemplate dal codice civile, dalla Legge 633/1941 in materia di protezione del diritto d'autore e dal TUF (D.Lgs. 58/1998).

Nello specifico, le fattispecie interessate dalle modifiche rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001 sono le seguenti:

Art. 2637 c.c. (Aggiotaggio)

Art. 185 TUF (Manipolazione del mercato)

ricomprendere fra i reati presupposto anche alcuni delitti ambientali (già contemplati dal codice penale), precedentemente non ricompresi fra le fattispecie rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001, nonché di elevare le sanzioni pecuniarie previste dal Decreto, di estendere il campo di applicazione delle sanzioni interdittive e di prevedere – con riferimento ad alcuni delitti ambientali – l'applicabilità dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività, laddove l'ente o una sua unità organizzativa vengano stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tali delitti ⁽¹⁶⁾.

¹⁶ In particolare, con il D.L. 8.8.2025 n. 116 sono state inserite tra i reati presupposto le seguenti fattispecie di reato:

Art. 452 sexies c.p. (Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività)

Art. 452 septies c.p. (Impedimento del controllo)

Art. 452 terdecies c.p. (Omessa bonifica)

Art. 452 quaterdecies c.p. (Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti)

Art. 255-bis D.Lgs. 152/2006 (Abbandono di rifiuti non pericolosi in casi particolari)

Art. 255-ter D.Lgs. 152/2006 (Abbandono di rifiuti pericolosi)

Con il Decreto 116/2025 sono state, altresì, trasformate in delitti alcune ipotesi contravvenzionali già previste dal D. Lgs. 152/2006 e segnatamente

Art. 256, commi 1, 1-bis, 3 e 3-bis D.Lgs. 152/2006 (Attività di gestione non autorizzate di rifiuti pericolosi; attività di gestione non autorizzate di rifiuti pericolosi e non pericolosi quando ricorrano le circostanze di cui al comma 1-bis e realizzazione e gestione di discarica non autorizzata);

ovvero modificate altre fattispecie

Art. 256-bis D.Lgs. 152/2006 (Combustione illecita dei rifiuti)

Art. 259 D. Lgs. 152/2006 (Spedizione illegale di rifiuti)

Art. 260-bis D.Lgs. 152/2006 (False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti, inserimento di certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti, trasporto di rifiuti privo di adeguata documentazione o con documentazione alterata).

Con l'art. 259-bis è stata, inoltre, introdotta un'aggravante dell'attività di impresa, per i casi in cui i reati previsti dagli artt. 256, 256-bis e 259 siano commessi nell'ambito dell'attività di un'impresa o comunque di un'attività organizzata. La stessa disposizione prevede che il titolare dell'impresa o il responsabile dell'attività risponda anche per omessa vigilanza sull'operato degli autori materiali del delitto, comunque riconducibili all'impresa o all'attività stessa.

Con l'art. 259-ter del D.Lgs. 152/2006 la responsabilità per i delitti di cui agli artt. 255-bis, 255-ter, 256 e 259 del medesimo Decreto è stata, altresì, estesa anche alle ipotesi in cui i fatti ivi previsti siano commessi per colpa.

Il Decreto ha, infine, previsto l'estensione delle sanzioni interdittive (previste dall'art. 9, comma 2 del D.Lgs. 231/2001) anche

– alle ulteriori ipotesi previste dall'art. 137, commi 3, 5 primo periodo e 13 del D.lgs. 152/2006 (scarico di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose in violazione delle prescrizioni dell'autorizzazione; scarico di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose di cui alla Tabella 5 dell'Allegato 3 in violazione dei limiti fissati dalla legge o dall'autorizzazione e scarico nelle acque marine da parte di navi o aeromobili di sostanze o materiali per i quali è imposto il divieto assoluto di sversamento);

– alle attività di gestione non autorizzata di rifiuti (anche non pericolosi) previste dall'art. 256;

– alle ipotesi di combustione illecita di rifiuti (art. 256-bis) ed alle ipotesi di spedizione illegale di rifiuti previste dall'art. 259.

Inoltre, per i delitti previsti di inquinamento (art. 452-bis c.p.) e disastro ambientale (art. 452-quater c.p.), di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies c.p.), di attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-quaterdecies c.p.), nonché per i delitti di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256),

Infine, con il D.Lgs. 30.12.2025 n. 211 (entrato in vigore il 24.1.2026), il legislatore ha inserito nel Decreto l'art. 25-octies² (Reati in materia di misure restrittive dell'Unione Europea), che introduce nel catalogo dei reati presupposto le nuove fattispecie di cui agli artt. 275-bis e ss. del codice penale (¹⁷).

L'elenco dettagliato dei reati attualmente previsti dal D. Lgs. 8.6.2001 n. 231 è allegato al presente Modello (Allegato n. 1).

Si riportano di seguito le "famiglie di reato" attualmente contemplate dal Decreto, rinviando all'Allegato 1 per il dettaglio delle singole fattispecie penali ivi ricomprese:

1. Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture (Art. 24);
2. Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis);
3. Delitti di criminalità organizzata (Art. 24-ter);
4. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione (Art. 25);
5. Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (Art. 25-bis);
6. Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25-bis.1);
7. Reati societari (Art. 25-ter);
8. Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali (Art. 25-quater);
9. Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 25-quater.1);
10. Delitti contro la personalità individuale (Art. 25-quinqies);

combustione illecita di rifiuti (art. 256-bis) e spedizione illegale di rifiuti (art. 259) previsti dal D.Lgs. 152/2006 è stata prevista la possibilità di applicare – in caso di condanna – la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività, ai sensi dell'art. 16, comma 3 del D.Lgs. 231/2001, ove l'ente o una sua unità organizzativa vengano stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di tali reati.

¹⁷ Nello specifico, con il D.Lgs. 211/2025 sono state introdotte nel catalogo dei reati presupposto le seguenti fattispecie del codice penale:

Art. 275-bis (Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea)

Art. 275-ter (Violazione di obblighi informativi imposti da una misura restrittiva dell'Unione europea)

Art. 275-quater (Violazione delle condizioni dell'autorizzazione allo svolgimento di attività)

Art. 275-quinqies (Violazione colposa di misure restrittive dell'Unione europea).

11. Reati di abuso di mercato (Art. 25-sexies);
12. Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e dalla salute sul lavoro (Art. 25-septies);
13. Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies);
14. Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (Art. 25-octies1);
15. Reati in materia di misure restrittive dell'Unione Europea (Art. 25-octies2);
16. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies);
17. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità giudiziaria (Art. 25-decies);
18. Reati ambientali (Art. 25-undecies);
19. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (Art. 25-duodecies);
20. Reati di razzismo e xenofobia (Art. 25-terdecies);
21. Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (Art. 25-quaterdecies);
22. Reati tributari (Art. 25-quinquiesdecies);
23. Contrabbando (art. 25-sexiesdecies);
24. Delitti contro il patrimonio culturale (Art. 25-septiesdecies)
25. Riciclaggio di beni culturali e devastazione o saccheggio di beni culturali e paesaggistici (Art. 25-duodevicies);
26. Delitti contro gli animali (Art. 25-undevicies)
27. Reati transnazionali (L. 146/2006).

1.4 Le sanzioni previste dal D.lgs. 231/2001

L'articolo 9, comma 1, del Decreto individua le sanzioni che possono essere comminate all'ente per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato, ovvero:

- 1) la sanzione pecuniaria;
- 2) le sanzioni interdittive;

- 3) la confisca;
- 4) la pubblicazione della sentenza.

La determinazione della sanzione è attribuita alla discrezionalità del Giudice penale competente per il procedimento relativo ai reati dai quali dipende la responsabilità amministrativa (art. 36 D. Lgs. 231/2001).

Ove venga accertata la responsabilità dell'ente in relazione ad uno dei reati presupposto previsti dagli artt. 24 e ss. del Decreto, tuttavia, **si applica sempre la sanzione pecuniaria** (art. 10, comma 1 D. Lgs. 231/2001) e deve farsi sempre luogo – con la sentenza di condanna o di applicazione della pena – alla **confisca del prezzo o del profitto del reato** (anche per equivalente), salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato e salvi i diritti dei terzi di buona fede (art. 19, commi 1 e 2 D. Lgs. 231/2001).

L'ente è responsabile della commissione dei delitti richiamati negli artt. 24 ss. del Decreto, anche se realizzati nelle forme del tentativo: in tal caso, però, le sanzioni pecuniarie e interdittive sono ridotte da un terzo alla metà (art. 26, comma 1 D. Lgs. 231/2001). Inoltre, lo stesso, non risponde quando volontariamente impedisca il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento (art. 26, comma 2 D. Lgs. 231/2001).

La “**sanzione pecuniaria**” consiste nel pagamento da parte dell'ente di una somma di danaro da 10.329 Euro (art. 12, comma 4 D. Lgs. 231/2001) a 1.549.000 Euro (art. 10, commi 2 e 3 D. Lgs. 231/2001). Le sanzioni pecuniarie vengono applicate secondo un sistema “per quote” in numero non inferiore a 100 e non superiore a 1.000 (art. 10, comma 2 D. Lgs. 231/2001) e l'importo di una quota va da un minimo di 258 € a un massimo di 1.549 € (art. 10, comma 3).

Il Decreto non consente il pagamento in misura ridotta (art. 10, comma 4), così escludendo sia il ricorso all'oblazione, che l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 16 della Legge 689/1981.

Nella commisurazione della sanzione il Giudice determina il numero delle quote sulla base di una serie di indici individuati dall'art. 11, comma 1 del Decreto, analoghi a quelli previsti dall'art. 133 c.p. per la commisurazione della pena (gravità del fatto, grado di responsabilità dell'ente, attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti), mentre l'importo delle quote è fissato sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente, allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione (art. 11, comma 2 D. Lgs. 231/2001).

L'art. 12 elenca una serie di circostanze "attenuanti" cui consegue la riduzione della sanzione pecuniaria. In particolare, la sanzione pecuniaria è ridotta della metà e non può essere comunque superiore a 103.291 Euro qualora: *a)* l'autore del reato abbia commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'ente non ne abbia ricavato un vantaggio (o ne abbia ricavato un vantaggio minimo) e *b)* il danno patrimoniale cagionato sia di particolare tenuità (art. 12, comma 1 D. Lgs. 231/2001).

La sanzione è, invece, ridotta da un terzo alla metà se l'ente, prima dell'apertura del dibattimento di primo grado, abbia: *a)* risarcito integralmente il danno ed eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato o, comunque, si sia efficacemente adoperato in tal senso; ovvero *b)* abbia adottato e reso operativo un modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quelli verificatosi (art. 12, comma 2 D. Lgs. 231/2001). Se concorrono entrambe le circostanze appena indicate, la sanzione pecuniaria è ridotta dalla metà a due terzi (art. 12, comma 3 D. Lgs. 231/2001).

L'ente risponde del pagamento delle sanzioni pecuniarie con il proprio patrimonio o il fondo comune (art. 27, comma 1 D. Lgs. 231/2001).

Le **"sanzioni interdittive"** sono individuate dall'art. 9, comma 2 del Decreto e possono essere irrogate solo in riferimento ai reati presupposto per i quali siano state espressamente previste dal Decreto ⁽¹⁸⁾ e solo qualora ricorra almeno una delle seguenti condizioni:

- l'ente abbia tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato sia stato commesso da soggetti in posizione apicale, ovvero da soggetti sottoposti all'altrui direzione quando, in questo caso, la commissione del reato sia stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative (art. 13, comma 1 lett. *a)* D. Lgs. 231/2001);

¹⁸ Le sanzioni interdittive sono previste, in particolare, in caso di accertata responsabilità dell'ente in relazione alla commissione di reati contro la pubblica amministrazione, di alcuni reati contro la fede pubblica, dei delitti in materia di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico, dei delitti contro la personalità individuale e delle pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili, dei reati transnazionali, dei reati di omicidio e lesioni colpose commessi con violazione delle norme in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, dei delitti di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, dei delitti informatici e trattamento illecito di dati, per i delitti in materia di pagamento di strumenti di pagamento diversi dai contanti, per i reati in materia di violazione del diritto d'autore, per i delitti di inquinamento e disastro ambientale (art. 452-bis, 452-quater; art. 452-quinquies; art. 452-sexies; art. 452-sexies, art.452-septies; art. 452-octies; art. 452-terdecies e art. 452-quaterdecies), nonché per alcune ipotesi delittuose o contravvenzionali previste dal D.Lgs. 152/2006 (art. 137; art. 256; art. 256-bis; art. 259), per alcuni dei reati previsti dal D. Lgs. 207/2002 (inquinamento provocato dalle navi), per i reati di immigrazione clandestina e impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare; per i delitti di razzismo e xenofobia previsti dalla Legge 654/1075, per i delitti di frode in competizione sportiva ed esercizio abusivo di gioco o scommessa, per i reati tributari, per i reati di contrabbando, per i delitti contro il patrimonio culturale, per i delitti contro gli animali, nonché per i reati in materia di misure restrittive dell'Unione Europea.

- in caso di reiterazione degli illeciti (art. 13, comma 1 lett. b) D. Lgs. 231/2001).

Le sanzioni interdittive previste dal Decreto sono le seguenti:

- l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
- la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- il divieto di contrattare con la P.A., salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- il divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione può anche essere limitato a determinati tipi di contratto o a determinate amministrazioni, mentre l'interdizione dall'esercizio dell'attività comporta la sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali allo svolgimento dell'attività stessa (art. 14, comma 2 D. Lgs. 231/2001).

Il tipo e la durata delle sanzioni interdittive sono determinate discrezionalmente dal Giudice penale, entro i limiti edittali previsti dal Decreto e con l'osservanza dei criteri indicati dall'art. 14 del Decreto.

Quanto alla **durata**, le sanzioni interdittive – salvo quanto previsto dall'art. 25, comma 5 del Decreto – hanno una durata non inferiore a 3 mesi e non superiore a 2 anni (art. 13, comma 3 D. Lgs. 231/2001).

Ordinariamente, la durata delle sanzioni interdittive è determinata dalle singole norme del Decreto che le prevedono, in riferimento ai diversi reati presupposto.

Con la Legge 9.1.2019 n. 3 la durata delle sanzioni interdittive è, peraltro, stata aumentata in riferimento alla commissione di una serie di delitti contro la pubblica amministrazione (previsti come reati presupposto dall'art. 25 del Decreto).

In particolare, l'art. 25 comma 5 del Decreto prevede che per i reati di concussione (art. 317 c.p.) corruzione per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.), corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.), induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.) e istigazione alla corruzione (art. 322, secondo e quarto comma c.p.) le sanzioni interdittive abbiano una durata da 4 a 7 anni se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'art. 5 comma 1 lett. a) (i.e. da un soggetto apicale) e da 2 a 4 anni se il reato è stato commesso da uno dei soggetti di cui all'art. 5 comma 1 lett. b) (i.e. da un sottoposto).

Queste disposizioni, tuttavia, non si applicano – e la durata delle sanzioni interdittive resta quella di cui all’art. 13, comma 2 del Decreto (da 3 mesi a 2 anni) – allorché l’ente, prima della sentenza di primo grado, si sia efficacemente adoperato per evitare che l’attività delittuosa sia portata a conseguenze ulteriori, per assicurare le prove dei reati e l’individuazione del responsabile, ovvero per il sequestro delle somme (o delle altre utilità) trasferite ed abbia eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato, mediante l’adozione di un Modello organizzativo idoneo a prevenire reati della stessa specie di quello verificatosi (art. 25, comma 5-bis D. Lgs. 231/2001).

Con riferimento, invece, ai **criteri di scelta** delle sanzioni interdittive, l’art. 14 del Decreto prevede che queste debbano avere ad oggetto la specifica attività alla quale si riferisce l’illecito ascritto all’ente e che il Giudice penale ne determini la tipologia e la durata avuto riguardo ai criteri di cui all’art. 11 (gravità del fatto, grado di responsabilità dell’ente, attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti) e tenendo conto della loro idoneità a prevenire illeciti del tipo di quello commesso (art. 14, comma 1 D. Lgs. 231/2001).

Il Giudice – se lo ritiene necessario – può applicare congiuntamente più sanzioni interdittive (art. 14, comma 3, D. Lgs. 231/2001).

Le sanzioni dell’interdizione dall’esercizio dell’attività, del divieto di contrattare con la pubblica amministrazione e del divieto di pubblicizzare beni o servizi possono essere applicate – nei casi più gravi e quando l’ente sia già stato condannato più volte – anche in via definitiva (art. 16, commi 1 e 2 D. Lgs. 231/2001) ⁽¹⁹⁾.

Nei casi in cui – accertata la responsabilità dell’ente – si dovrebbe fare luogo all’applicazione di una sanzione interdittiva temporanea, che potrebbe determinare l’interruzione dell’attività

¹⁹ L’art. 16, comma 1 del Decreto prevede che il Giudice possa disporre l’interdizione definitiva dall’esercizio dell’attività quando l’ente abbia tratto un profitto di rilevante entità dalla commissione dell’illecito e sia già stato condannato almeno 3 volte negli ultimi 7 anni all’interdizione temporanea dall’esercizio dell’attività.

Analogamente, l’art. 16, comma 2 del Decreto prevede che il Giudice possa applicare all’ente in via definitiva la sanzione del divieto di contrattare con la pubblica amministrazione ovvero di pubblicizzare beni o servizi, allorché quest’ultimo sia già stato condannato alla stessa sanzione 3 volte negli ultimi 7 anni.

Come si legge nella Relazione governativa, in questi casi *“la definitività della sanzione”* si giustifica in ragione del fatto che *“l’ente è rimasto sostanzialmente insensibile all’irrogazione di precedenti, identiche sanzioni interdittive, lasciando così trasparire l’impossibilità di rimanere sul mercato nel rispetto delle leggi. Pur non essendo intrinsecamente illecito, è tuttavia un ente strutturalmente incapace di rispettare le norme e di prevenire o di contenere in maniera apprezzabile il rischio-reato”*.

dell'ente, il Giudice penale può – concorrendo le condizioni di cui all'art. 15 del Decreto ⁽²⁰⁾ – consentire la prosecuzione dell'attività, nominando un Commissario giudiziale, per un periodo pari alla durata della sanzione interdittiva che dovrebbe essere inflitta (art. 15, comma 1 D. Lgs. 231/2001).

Nel caso in cui, invece, l'ente o una sua unità organizzativa venga stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di uno o più reati presupposto, il Giudice dispone l'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività (art. 16, comma 3 D. Lgs. 231/2001).

Ai sensi dell'art. 45 d.lgs. 231/2001, le sanzioni interdittive possono essere applicate anche in via cautelare, qualora sussistano gravi indizi per ritenere la sussistenza della responsabilità dell'ente per un illecito amministrativo dipendente da reato e vi siano fondati e specifici elementi che facciano ritenere concreto il pericolo di commissione di reati della stessa indole di quello per cui si procede.

Data la rilevante afflittività delle sanzioni interdittive, il Decreto ha peraltro previsto un meccanismo, che consente all'ente di escluderne l'applicazione, a fronte di condotte "riparatorie" successive alla commissione dell'illecito.

In particolare, ai sensi dell'art. 17 – ferma in ogni caso l'applicazione delle sanzioni pecuniarie – le sanzioni interdittive non si applicano all'ente che, prima dell'apertura del dibattimento abbia:

- a) risarcito integralmente il danno ed eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si sia comunque efficacemente adoperato in tal senso;
- b) 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) messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca.

Ai fini dell'esclusione dell'applicazione delle sanzioni interdittive, le tre condizioni di cui sopra devono sussistere tutte congiuntamente, prima che – nel giudizio per l'accertamento della responsabilità dell'ente – venga dichiarato aperto il dibattimento.

²⁰ In particolare, l'art. 15 del Decreto prevede che il Giudice possa disporre la prosecuzione dell'attività – nominando un Commissario giudiziale – allorché *a)* l'ente svolga un pubblico servizio o un servizio di pubblica necessità, la cui interruzione potrebbe provocare pregiudizio alla collettività; *b)* l'interruzione dell'attività potrebbe determinare rilevanti ripercussioni sull'occupazione e *b-bis)* l'attività dell'ente è svolta in stabilimenti (o parti di essi) dichiarati di interesse strategico nazionale.

A tal fine, il Giudice penale può – su istanza dell’ente – disporre la sospensione del processo prima dell’apertura del dibattimento, affinché l’ente possa provvedere agli adempimenti richiesti dall’art. 17, qualora dimostri di essere stato nell’impossibilità di effettuarle prima (art. 65 D. Lgs. 231/2001).

Analogamente, nel corso delle indagini, il Giudice per le indagini preliminari può disporre la sospensione delle misure cautelari eventualmente applicate all’ente, se questo richiede di poter realizzare gli adempimenti di cui all’art. 17, indicando un termine per la realizzazione di tali condotte riparatorie (art. 49, comma 1).

La rilevanza di queste condotte “riparatorie” è confermata dalla circostanza che, qualora esse vengano attuate oltre i termini di cui all’art. 17 (i.e., dopo l’apertura del dibattimento di primo grado), l’ente può richiedere nel corso del giudizio – e persino dopo il passaggio in giudicato della sentenza che ne accerta la responsabilità, purché entro 20 giorni dalla notifica del relativo estratto – la conversione delle sanzioni interdittive eventualmente applicate in sanzione pecuniaria, allegando la documentazione comprovante l’avvenuta esecuzione degli adempimenti di cui al menzionato art. 17 ⁽²¹⁾ (art. 78, commi 1 e 2 D. Lgs. 231/2001).

Disposizioni analoghe sono previste anche dall’art. 31, per il caso di fusione o scissione dell’ente, cui sia stata applicata una sanzione interdittiva (cfr. *infra*, par. 1.5).

Con il D.L. 5.1.2023 n. 2 (convertito in Legge 3.3.2023 n. 17) il legislatore ha inserito un’ulteriore ipotesi di inapplicabilità delle sanzioni interdittive, prevedendo che tali sanzioni “*non possono essere applicate quando pregiudicano la continuità dell’attività svolta in stabilimenti industriali o parti di essi dichiarati di interesse strategico nazionale*”, qualora l’ente abbia 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.

A tal fine, il modello organizzativo si considera “*sempre idoneo*” a prevenire reati della specie di quello verificatosi, quando nell’ambito della procedura di riconoscimento dell’interesse strategico nazionale sono stati adottati provvedimenti diretti a realizzare – anche attraverso l’adozione di modelli organizzativi – il necessario bilanciamento tra le esigenze di continuità dell’attività produttiva e di salvaguardia dell’occupazione e la tutela della sicurezza sul luogo di lavoro, della

²¹ In tal caso, l’art. 78 del Decreto prevede che il Giudice dell’esecuzione fissi – entro 10 giorni dalla richiesta – udienza per l’esame della richiesta e possa sospendere – se la richiesta non sia manifestamente infondata – l’esecuzione della sanzione. In caso di accoglimento della richiesta, le sanzioni interdittive sono convertite in sanzione pecuniaria, in misura non inferiore a quella già applicata in sentenza e non superiore al doppio di questa (art. 78, commi 3 e 4 D. Lgs. 231/2001).

salute, dell'ambiente e degli altri eventuali beni giuridici lesi dagli illeciti commessi (art. 17, comma 1-bis D. Lgs. 231/2001).

La **confisca** è una sanzione principale, prevista dal Decreto come obbligatoria, che deve essere sempre disposta dal Giudice con la sentenza di condanna o di applicazione della pena ⁽²²⁾.

La confisca ha ad oggetto il prezzo o il profitto del reato (salvo che per la parte che possa essere restituita al danneggiato dal reato e salvi i diritti dei terzi di buona fede) e può essere disposta anche per equivalente (art. 19 D. Lgs. 231/2001) ⁽²³⁾.

La **pubblicazione della sentenza di condanna** è una sanzione eventuale, che può essere disposta quando all'ente venga applicata una sanzione interdittiva e viene eseguita con le modalità previste dall'art. 36 del codice penale, nonché mediante affissione nel Comune ove l'ente abbia la sede principale (art. 18 D. Lgs. 231/2001).

1.5 Le vicende modificative dell'ente

Gli articoli 28 – 33 del Decreto disciplinano l'incidenza e gli effetti sulla responsabilità dell'ente delle vicende modificative connesse ad operazioni di trasformazione, fusione o scissione ed alla cessione di azienda.

Come si legge nella Relazione governativa, le disposizioni del Decreto mirano ad impedire che tali operazioni si risolvano in modalità di elusione della responsabilità e – insieme – ad *“escludere effetti eccessivamente penalizzanti, tali da porre remore anche ad interventi di riorganizzazione”* legittimi e privi di finalità elusive o, addirittura, miranti ad eliminare le carenze organizzative che abbiano consentito la commissione dell'illecito.

In questa prospettiva, il Decreto prevede, anzitutto, che in caso di trasformazione (i.e. di un mero mutamento della natura o tipologia di ente o società) resta ferma la responsabilità dell'ente

²² Secondo un recente orientamento della giurisprudenza di legittimità, ai fini dell'applicazione della confisca con la sentenza di applicazione della pena è irrilevante che essa non abbia formato oggetto dell'accordo tra le parti in quanto, trattandosi di confisca obbligatoria, *“essa deve essere disposta anche nel caso in cui non sia preventivamente entrata nell'accordo delle parti, posto che, al momento della richiesta di patteggiamento, l'imputato era comunque nelle condizioni di prevederne l'applicazione”* (Cass., Sez. VI, 11.5.2022 n. 18652).

²³ Si noti, per inciso, che la confisca del profitto del reato è prevista (oltre che nel caso di accertata responsabilità dell'ente) anche nel caso di reato presupposto realizzato da un soggetto apicale – attraverso l'elusione fraudolenta del Modello di organizzazione – e di cui l'ente non debba rispondere (art. 6, comma 5 D. Lgs. 231/2001), in quanto, come esplicitato nella Relazione governativa *“la circostanza che, nel caso di elusione fraudolenta del modello senza colpa dell'ente, non sia ravvisabile alcuna responsabilità dello stesso, nulla toglie all'inopportunità che la persona giuridica si trovi dei profitti economici che abbia comunque tratto dall'operato del c.d. amministratore infedele”*.

per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione ha avuto effetto (art. 28 D. Lgs. 231/2001).

A seguire, in caso di fusione, il Decreto prevede che l'ente che risulta dalla fusione (anche per incorporazione) risponde dei reati di cui erano responsabili gli enti partecipanti alla fusione (art. 29 D. Lgs. 231/2001).

L'art. 30 del Decreto regola, invece, gli effetti della scissione, prevedendo che, nel caso di scissione parziale, l'ente scisso rimane responsabile per i reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto (art. 30, comma 1).

Gli enti beneficiari della scissione (sia totale che parziale) sono a loro volta solidalmente obbligati al pagamento delle sanzioni pecuniarie dovute dall'ente scisso per i reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto, nel limite del valore del patrimonio netto trasferito al singolo ente, salvo che all'ente beneficiario della scissione sia stato trasferito – anche solo in parte – il ramo di attività nell'ambito del quale è stato commesso il reato (art. 30, comma 2).

Le sanzioni interdittive relative ai reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto si applicano agli enti cui è rimasto (o è stato trasferito), anche solo in parte, il ramo di attività nell'ambito del quale il reato è stato commesso (art. 30, comma 3).

L'art. 31 del Decreto detta, poi, specifiche disposizioni – comuni alla fusione ed alla scissione – riferite alla determinazione della sanzione pecuniaria ed all'eventuale conversione delle sanzioni interdittive, per il caso in cui fusione o scissione siano intervenute prima della conclusione del giudizio avente ad oggetto l'accertamento della responsabilità dell'ente.

In tal caso, l'art. 31, comma 1 prevede che il Giudice penale – nel determinare la misura della sanzione pecuniaria a norma dell'art. 11, comma 2 – debba tenere conto delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente originariamente responsabile (e non di quelle dell'ente risultante dalla fusione o scissione).

Inoltre, nel caso di sanzioni interdittive, l'ente risultante dalla fusione o l'ente cui sarebbe applicabile la sanzione interdittiva in caso di scissione, ne possono chiedere al Giudice la conversione in sanzione pecuniaria, qualora – a seguito della fusione o della scissione – ricorrano

le condizioni di cui all'art. 17 del Decreto ⁽²⁴⁾. In tal caso, il Giudice, se accoglie la richiesta, sostituisce la sanzione interdittiva con una sanzione pecuniaria di importo pari da 1 a 2 volte quello della sanzione pecuniaria inflitta all'ente in relazione al medesimo reato (art. 31, commi 2 e 3 D. Lgs. 231/2001).

L'art. 32 del Decreto disciplina, infine, la rilevanza della fusione o della scissione ai fini della reiterazione dell'illecito, consentendo al Giudice di tenere conto – ai fini della reiterazione di cui all'art. 20 del Decreto – delle condanne già inflitte agli enti partecipanti alla fusione o all'ente scisso, rispetto agli illeciti ascrivibili all'ente risultante dalla fusione o beneficiario della scissione.

A tal fine, il Decreto statuisce, tuttavia, che per gli enti beneficiari della scissione, la reiterazione può essere ritenuta solo se ad essi sia stato trasferito – anche solo in parte – il ramo di attività nell'ambito del quale erano stati commessi gli illeciti per cui erano state emesse le precedenti condanne (art. 32, commi 1 e 3 D. Lgs. 231/2001).

Da ultimo, il Decreto disciplina anche gli effetti della cessione o del conferimento di azienda. In particolare, il Decreto prevede che il cessionario dell'azienda nella cui attività è stato commesso il reato, sia solidalmente obbligato al pagamento della sanzione pecuniaria comminata al cedente, salvo il beneficio della preventiva escussione dell'ente cedente e nei limiti del valore dell'azienda ceduta.

La responsabilità del cessionario è, inoltre, circoscritta alle sanzioni pecuniarie che risultano dai libri contabili obbligatori, ovvero dovute per illeciti amministrativi dei quali era, comunque, a conoscenza (art. 33, commi 1 e 2 D. Lgs. 231/2001). Le medesime disposizioni si applicano anche alle ipotesi di conferimento di azienda ((art. 33, comma 3 D. Lgs. 231/2001).

1.6 Reati commessi all'estero

In forza dell'art. 4 del Decreto, gli enti che abbiano in Italia la sede principale possono essere chiamati a rispondere secondo la legge italiana (beninteso, purché ricorrano le condizioni oggettive e soggettive di ascrizione della responsabilità di cui agli artt. 5, 6 e 7) anche di reati presupposto commessi all'estero, sempreché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il reato e purché sussistano le condizioni di procedibilità previste dagli artt.

²⁴ La richiesta può essere formulata dall'ente risultante dalla fusione o da quello cui sarebbe applicabile la sanzione interdittiva, in caso di scissione, anche qualora fusione o scissione siano intervenute dopo la conclusione del giudizio (art. 31, comma 4 D. Lgs. 231/2001).

7 – 10 del codice penale (i.e. le condizioni cui è subordinata l'applicabilità della legge penale italiana, per i reati commessi all'estero dal cittadino o dallo straniero).

Nel caso in cui anche solo una parte della condotta illecita realizzata dall'autore del reato sia avvenuta in Italia si applicherà in ogni caso la legge penale italiana (ed il D. Lgs. 231/2001), dal momento che ai sensi dell'art. 6 del codice penale *“il reato si considera commesso nel territorio dello Stato, quando l'azione o l'omissione, che lo costituisce, è ivi avvenuta in tutto o in parte, ovvero si è ivi verificato l'evento che è la conseguenza dell'azione od omissione”*.

Analogamente, secondo l'orientamento espresso dalla giurisprudenza di legittimità ed in forza di questi stessi principi, anche una Società che abbia sede all'estero potrà essere chiamata a rispondere di un reato, per il quale sussista (ai sensi dell'art. 6 c.p.) la giurisdizione italiana, commesso da soggetti della cui attività debba rispondere, dal momento che *“l'ente è soggetto all'obbligo di osservare la legge italiana e, in particolare, quella penale, a prescindere dalla sua nazionalità o dal luogo ove esso abbia la propria sede legale ed indipendentemente dall'esistenza o meno nel paese di appartenenza di norme che disciplino in modo analogo la medesima materia anche con riguardo alla predisposizione e all'efficace attuazione di modelli di organizzazione e gestione atti ad impedire la commissione di reati fonte di responsabilità amministrativa dell'ente stesso”* (Cass., Sez. VI, 11.2.2020 n. 11626).

1.7 Procedimento di accertamento dell'illecito (cenni)

Come accennato, la responsabilità dell'ente per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato prevista dal Decreto deve essere accertata nell'ambito di un procedimento penale e con l'osservanza delle forme e delle garanzie previste dal codice di procedura penale.

L'art. 34 del Decreto prevede, infatti, che per il procedimento relativo all'accertamento degli illeciti amministrativi dipendenti da reato si debbano osservare le disposizioni dettate dal Decreto *“nonché, in quanto compatibili, le disposizioni del codice di procedura penale”*.

Mentre l'art. 36 del Decreto prevede che la competenza a conoscere degli illeciti amministrativi dell'ente *“appartiene al giudice penale competente per i reati dai quali gli stessi dipendono”*.

In proposito, il principio generale stabilito dal Decreto è quello secondo il quale ordinariamente *“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* (art. 38, comma 1 D. Lgs. 231/2001)

Si procede separatamente per l'illecito amministrativo solo quando è stata ordinata la sospensione del procedimento nei confronti della persona fisica ai sensi dell'art. 71 c.p.p. (i.e., in caso di incapacità dell'imputato a partecipare al processo), quando il procedimento nei confronti dell'imputato è stato definito con rito alternativo (giudizio abbreviato/patteggiamento) o mediante decreto penale di condanna, ovvero quando lo impongono altre disposizioni processuali (art. 38, comma 2).

Inoltre, il procedimento prosegue autonomamente contro l'ente anche in tutti i casi in cui il reato presupposto sia estinto nei confronti della persona fisica, per causa diversa dall'amnistia (ad es., per prescrizione, morte dell'imputato o per oblazione, nei casi in cui questa è consentita).

Va tuttavia precisato che – sebbene la responsabilità dell'ente costituisca *“un titolo autonomo di responsabilità”* – il Decreto prevede che non si proceda all'accertamento dell'illecito amministrativo, quando l'azione penale non possa essere iniziata o proseguita nei confronti dell'autore del reato presupposto, per mancanza (originaria o sopravvenuta) di una condizione di procedibilità (art. 37 D. Lgs. 231/2001).

Ciò in quanto l'illecito amministrativo di cui l'ente può essere chiamato a rispondere presuppone, pur sempre, la realizzazione da parte di una persona fisica di un fatto costituente reato, il cui accertamento è precluso dall'assenza (originaria o sopravvenuta) di una condizione di procedibilità.

Nel caso di trasformazione, fusione o scissione dell'ente originariamente responsabile, il procedimento prosegue nei confronti degli enti risultanti dalle vicende modificative o beneficiari della scissione, che partecipano al processo nello stato in cui si trovava l'ente originariamente responsabile (art. 42 D. Lgs. 231/2001).

Ai sensi dell'art. 35 del Decreto, all'ente si applicano le disposizioni processuali – e le garanzie – relative all'imputato, in quanto compatibili.

L'ente partecipa al procedimento con il proprio rappresentante legale, salvo che questi sia imputato del reato da cui dipende l'illecito amministrativo; quando il legale rappresentante non compare, l'ente costituito è rappresentato dal difensore (art. 39, commi 1 e 4).

Alla luce di quanto precede e tenuto conto dei principi enunciati dalla Corte di Cassazione, Sezione III Penale, nelle sentenze 13.5.2022 n. 35387 e 25.7.2023 n. 32110, nelle quali è stato affermato che il Modello organizzativo dell'ente deve prevedere regole cautelari per le possibili situazioni di conflitto di interesse del legale rappresentante, che sia indagato per il reato

presupposto, idonee a munire l'ente di un difensore, nominato da soggetto dotato dei necessari poteri, che assicuri la tutela degli interessi della Società, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha previsto che:

- qualora sia indagato il Presidente del Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore delegato, entrambi titolari di poteri di rappresentanza legale della Società anche in giudizio e degli opportuni poteri per la nomina di un difensore dell'ente, la nomina potrà essere effettuata dal legale rappresentante non indagato;
- qualora siano simultaneamente indagati il Presidente del Consiglio di Amministrazione e l'Amministratore delegato (ed eventualmente altri Consiglieri di Amministrazione), i Consiglieri estranei al fatto per cui si procede, provvedono a deliberare – con la necessaria astensione dei Consiglieri indagati – il conferimento di apposito mandato ad uno di essi affinché provveda nelle forme dell'art. 39 D. Lgs. 231/2001;
- qualora siano indagati tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione, l'Assemblea dei Soci provvederà a deliberare l'individuazione di un Procuratore della Società affinché provveda nelle forme dell'art. 39 D. Lgs. 231/2001.

1.8 Le Linee Guida di Confindustria

L'art. 6, comma 3 del Decreto ha previsto che *“i modelli di organizzazione e di gestione possono essere adottati... 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”*.

Nel 2002, Confindustria ha pubblicato la prima versione delle *“Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del Decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231”*, che sono state approvate dal Ministero della Giustizia con D.M. 4.12.2003, che le ha giudicate idonee al raggiungimento delle finalità previste dal Decreto.

In seguito Confindustria ha più volte aggiornato le Linee Guida: l'ultimo aggiornamento è stato pubblicato da Confindustria a giugno 2021 ed approvato anch'esso dal Ministero della Giustizia.

Nella costruzione del Modello, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha adottato e fatto propri i principi espressi nelle Linee Guida di Confindustria (aggiornate a giugno 2021).

Gli aspetti salienti di tali *“Linee Guida”* possono essere così sintetizzati:

- a) identificazione dei rischi, ossia analisi del contesto aziendale per evidenziare in quale area o settore di attività e secondo quali modalità potrebbero verificarsi i reati previsti dal D. Lgs. 231/2001 e degli *standard* di controllo esistenti (i.e., identificazione e verifica del sistema di controllo esistente all'interno dell'ente e valutazione del suo grado di allineamento ai requisiti richiesti dal Decreto);
- b) progettazione del sistema di controllo, ovvero di protocolli finalizzati a programmare sia la formazione che l'attuazione delle decisioni dell'ente, in relazione ai reati da prevenire. In funzione della realizzazione di tali obiettivi, le Linee Guida delineano un sistema di controllo, le cui componenti di maggior rilievo sono:
 - i. adozione di un Codice Etico, con indicazione di principi etici e di chiare regole comportamentali;
 - ii. un sistema organizzativo aggiornato, chiaro e formalizzato, con attribuzione di responsabilità, linee di dipendenza gerarchica, descrizione dei compiti e specifica previsione dei principi di controllo adottati;
 - iii. procedure che regolamentino lo svolgimento delle attività prevedendo opportuni punti di controllo;
 - iv. poteri autorizzativi e di firma, coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali attribuite, con puntuale indicazione, ove opportuno, di limiti di spesa;
 - v. un sistema di controllo integrato che, avuto riguardo ai diversi rischi operativi, sia in grado di segnalare tempestivamente eventuali criticità;
 - vi. informazione e comunicazione al personale chiara e sufficientemente dettagliata e adeguato programma di formazione del personale, modulato in funzione dei livelli dei destinatari.
- c) individuazione di un Organismo di controllo (Organismo di Vigilanza) della Società, dotato di autonomia e adeguata professionalità, con il compito di vigilare sull'applicazione, l'efficacia e l'adeguatezza del Modello di organizzazione, con indicazione dei suoi compiti e poteri e dei flussi informativi da e verso la società;
- d) introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello;
- e) disciplina delle modalità di effettuazione delle segnalazioni cd. "whistleblowing";
- f) sistema integrato di gestione dei rischi.

Le Linee Guida di Confindustria precisano, inoltre, che le componenti del sistema di controllo devono conformarsi ad una serie di principi quali:

- applicazione del principio di separazione delle funzioni e segregazione dei compiti;
- verificabilità, tracciabilità e congruità di ogni operazione e transazione;
- documentazione dell'attività di controllo sui processi e sulle attività a rischio di reato.

2. GOVERNANCE E ASSETTO ORGANIZZATIVO DI API RAFFINERIA DI ANCONA S.p.A.

La Società Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha per oggetto le attività di seguito riportate e previste nell'art. 2 dello Statuto della Società:

- a) la produzione, l'acquisto, la lavorazione, il trasporto e lo smercio in qualunque forma, dei gas di petrolio greggio, siano essi allo stato gassoso, siano allo stato liquido;
- b) l'importazione, la lavorazione ed il commercio in genere di oli minerali greggi e di tutti i loro derivati;
- c) il commercio di combustibili solidi, di solventi, e di oli vegetali;
- d) la ricerca, la coltivazione, la trasformazione ed il collocamento commerciale di idrocarburi liquidi e gassosi, sia in Italia che all'estero;
- e) l'esercizio di attività armatoriali e di gestioni di navi in genere, i noleggi, l'esercizio di attività di trasporto di cose e persone con qualsiasi mezzo per conto terzi, qualunque sia il regime contrattuale in cui debba svolgersi, nonché ogni altra attività finanziaria, economica e tecnica, compresa la compravendita di navi, natanti e autoveicoli, comunque connessa con l'oggetto qui specificato;
- f) l'esercizio di bunkeraggio, iniziative armatoriali e l'esercizio dell'armamento in genere, compresi i trasporti di cose sia con navi proprie che di terzi;
- g) produzione, stoccaggio e commercializzazione dell'additivo alimentare E290.

La Società può compiere, inoltre, tutte le operazioni commerciali, industriali e finanziarie, mobiliari ed immobiliari, che sono ritenute dal Consiglio necessarie ed utili per il conseguimento dello scopo sociale: in particolare, può realizzare impianti di lavorazione, depositi e punti di vendita, gestire mezzi di trasporto di qualsiasi genere, armare e noleggiare navi.

Può inoltre assumere interessenze e partecipazioni in altre imprese aventi oggetto analogo o affine, o comunque connesso al proprio, sia direttamente che indirettamente.

2.1. Corporate governance e sistema di controllo interno

Api Raffineria di Ancona S.p.A. adotta un assetto di governance di tipo tradizionale, nel quale la gestione è affidata ad un Consiglio di Amministrazione, mentre le funzioni di controllo sono attribuite ad un Collegio sindacale, per quanto attiene ai controlli di legalità ed alla verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo/contabile. Il controllo contabile è attribuito alla Società di revisione incaricata.

Avuto riguardo al sistema di amministrazione e controllo adottato da Api Raffineria di Ancona S.p.A., si indicano di seguito i principali organi che svolgono funzioni di direzione e controllo nel sistema organizzativo e di controllo interno, specificandone i ruoli e le interrelazioni, anche tramite il rinvio a specifici documenti.

Assemblea dei soci

Le decisioni dei soci vengono assunte in forma assembleare. Sono di competenza dell'Assemblea ordinaria ai sensi dell'art. 2364 del codice civile:

- l'approvazione del bilancio
- la nomina e revoca degli amministratori, dei sindaci e del presidente del collegio sindacale (quando questo sia costituito in forma collegiale), nonché del soggetto incaricato di effettuare la revisione legale dei conti;
- la determinazione del compenso degli amministratori e dei sindaci, se non è stabilito dallo statuto;
- le deliberazioni riguardanti la responsabilità di amministratori e sindaci;
- le altre deliberazioni sugli oggetti attribuiti dalla legge alla competenza dell'assemblea, nonché sulle autorizzazioni eventualmente richieste dallo statuto per il compimento di atti degli amministratori, ferma in ogni caso la responsabilità di questi per gli atti compiuti.

Ai sensi dell'art. 2365 del codice civile sono, inoltre, di competenza dell'Assemblea straordinaria:

- le modificazioni dello Statuto;
- la nomina, sulla sostituzione e sulla determinazione dei poteri dei liquidatori;
- ogni altra materia espressamente attribuita dalla legge o dallo Statuto alla sua competenza.

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione (di seguito anche "C.d.A.") della Società è attualmente composto da 7 membri ed è dotato di tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, nonché di tutte le facoltà necessarie per l'attuazione ed il raggiungimento degli scopi sociali, salvo che non siano per legge riservate all'Assemblea dei soci.

A norma di Statuto, sono attribuite alla competenza del Consiglio di Amministrazione anche le delibere di cui agli artt. 2505 e 2505-bis (come richiamato dall'art. 2506-ter) del codice civile. Tale

attribuzione non fa, tuttavia, venire meno la competenza principale dell'Assemblea dei soci, che mantiene il potere di deliberare in materia.

Gli aspetti relativi alle modalità di nomina degli amministratori, i loro requisiti di onorabilità, professionalità e indipendenza, il funzionamento (convocazioni, deliberazioni), nonché le modalità di remunerazione sono disciplinate all'interno dello Statuto di Api Raffineria di Ancona S.p.A. e, ove questo non disponga, dalle norme del codice civile.

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione è attribuita, ai sensi di legge e dello Statuto della Società, la rappresentanza della Società di fronte ai terzi anche in giudizio, con facoltà di promuovere azioni e istanze giudiziarie e amministrative per ogni grado di giurisdizione ⁽²⁵⁾.

Inoltre, con delibera adottata dal C.d.A. sono stati conferiti al Presidente del Consiglio di Amministrazione - oltre ai poteri che gli sono attribuiti dallo Statuto – poteri di rappresentanza e poteri di gestione della Società, a firma singola ⁽²⁶⁾.

²⁵ In particolare, con delibera del C.d.A. del 30.4.2025 sono stati attribuiti al Presidente del C.d.A. la rappresentanza della Società in ogni stato e grado di giudizio, avanti a tutte le giurisdizioni, sia ordinarie che straordinarie, incluse le procedure fallimentari e concorsuali, con il potere di nominare e revocare avvocati e procuratori e di accettare e sottoscrivere concordati e transazioni sia giudiziali che stragiudiziali; la rappresentanza della società nelle controversie individuali di lavoro, con espresso potere di transigere e conciliare, sottoscrivendo i relativi verbali, e di delegare terzi a compiere le suddette funzioni di rappresentanza, conciliazione e transazione; il potere di promuovere giudizi, proporre istanze, ricorsi, citazioni, reclami, opposizioni, compiere atti di procedura, rappresentare la Società innanzi alle Autorità Amministrative, incluse quelle Finanziarie, alle Autorità politiche e militari, in ogni sede, nonché il potere di transigere e compromettere in arbitri, stipulare e accettare clausole compromissorie;

²⁶ Sempre con delibera del C.d.A. del 30.4.2025 sono stati attribuiti al Presidente del C.d.A. i seguenti poteri:

- stipulare e risolvere contratti con la Pubblica Amministrazione, concessioni, atti d'obbligo, vincoli e simili; contratti di locazione, anche finanziaria, e di affitto di azienda; contratti di intermediazione.
- svolgere e perfezionare trattative, stipulando o resolvendo i relativi contratti, con Istituti Bancari, Finanziari e Amministrazioni Postali, Enti e Organizzazioni agli stessi assimilabili, per operazioni di ogni genere, siano esse bancarie, creditizie o finanziarie, attive o passive;
- trarre, girare, incassare, quietanzare, scontare effetti cambiari, girare assegni, disporre pagamenti, emettere assegni sui conti correnti della società;
- richiedere a Istituti di credito o a terzi in genere il rilascio di fidejussioni, o di altre garanzie mobiliari a garanzia di obbligazioni della società; rilasciare garanzie mobiliari, incluso il pegno improprio, e malleverie a copertura di operazioni della società; prestare fidejussioni e altre garanzie mobiliari e malleverie a favore di terzi e delle società controllate; accettare fidejussioni o garanzie equivalenti rilasciate da Istituti bancari o da terzi in favore delle società a garanzie di obbligazioni di terzi;
- esigere crediti a qualsiasi titolo, riscuotere somme, mandati, Buoni del Tesoro, vaglia, titoli pubblici e privati di qualunque specie, depositi cauzionali dall'Istituto di emissione, dalla Cassa Depositi e Prestiti, dalle Tesorerie, dagli Uffici postali o da qualunque altro ufficio pubblico e privato in genere, rilasciandone quietanze;
- compiere atti ed operazioni presso tutti i Ministeri, gli Uffici di debito pubblico, la Cassa Depositi e Prestiti, le Intendenze di Finanza, le Tesorerie Comunali, Provinciali e Regionali, la Banca d'Italia ed altri Istituti di Credito, nonché presso gli Uffici postali, doganali, ferroviari, Compagnie aeree e marittime, e presso ogni ufficio pubblico e privato;
- intervenire e concorrere nelle aste, negli incanti giudiziari, negli appalti in genere;

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto, altresì, a nominare un Amministratore delegato, attribuendogli ampi poteri di rappresentanza e per la gestione della Società, a firma singola, nonché poteri di rappresentanza in giudizio della Società, con facoltà di promuovere azioni e istanze giudiziarie e amministrative per ogni grado di giurisdizione ⁽²⁷⁾.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a nominare un ulteriore Amministratore delegato, attribuendogli poteri di rappresentanza della Società, nonché specifici poteri in materia finanziaria, fiscale e del personale ⁽²⁸⁾.

La Società ha, altresì, provveduto a nominare un Direttore generale, al quale sono stati attribuiti i poteri per la direzione e la gestione dell'attività industriale, nonché poteri di rappresentanza nei confronti di Amministrazioni pubbliche e dei terzi.

I poteri conferiti vengono costantemente aggiornati in funzione delle modifiche organizzative eventualmente intervenute nella struttura della Società.

-
- svolgere e perfezionare trattative con Istituti e Società di assicurazione, sottoscrivendo polizze, certificati, avvisi e dichiarazioni in esecuzione dei contratti medesimi, rilasciando quietanza;
 - rappresentare la Società - con pienezza di poteri e facoltà - in tutte le pratiche, nessuna esclusa ed eccezzuata, relative a imposte, tasse oneri, tributi e contributi – e relative sanzioni – di qualsiasi genere e denominazione, con facoltà di firmare e presentare ricorsi per annullamento o riduzioni davanti alle Autorità fiscali, Commissioni Tributarie, chiedere e accettare concordati e fare transazioni, sottoscrivere dichiarazioni fiscali, annuali e periodiche, previste dalle leggi vigenti in materia di tasse, imposte dirette e indirette, IVA, IRES, IRPEF e relative alle attività quale sostituto di imposta e compiere quanto altro necessario allo scopo;
 - rappresentare la Società nelle procedure fallimentari e concorsuali in genere e accettare concordati giudiziali e stragiudiziali;
 - concedere finanziamenti ai dipendenti, ai clienti e fornitori.
 - assumere, nominare, sospendere, trasferire e licenziare Direttori, Dirigenti ed il personale dipendente; stipulare e risolvere contratti per prestazioni professionali, anche di natura coordinata e continuativa.
 - nominare e revocare procuratori speciali per il compimento di determinati atti e/o categorie di atti;
 - firmare lettere, fatture, documenti contabili e corrispondenza in genere.

²⁷ Con la richiamata delibera del 30.4.2025 sono stati attribuiti all'Amministratore delegato poteri di gestione corrispondenti a quelli attribuiti al Presidente del Consiglio di Amministrazione, nonché la rappresentanza della Società in ogni stato e grado di giudizio avanti a tutte le giurisdizioni, sia ordinarie che straordinarie, con attribuzione di poteri equivalenti a quelli conferiti al Presidente del Consiglio di Amministrazione.

²⁸ In particolare, sono stati conferiti al predetto Amministratore delegato poteri di rappresentanza della Società avanti Uffici doganali, imprese di navigazione e di trasporto ed uffici postali per tutte le operazioni di spedizione o svincolo di merci ed avanti uffici pubblici e privati, nonché poteri di firma e di rappresentanza della Società a fini fiscali; poteri di assumere, sospendere e licenziare personale, nonché di disporre pagamenti in materia di retribuzioni/compensi a dipendenti e collaboratori e di effettuare il pagamento dei relativi contributi previdenziali; poteri di rappresentanza della Società nelle controversie di lavoro e di transigere e conciliare eventuali controversie; poteri relativi all'incasso di somme o titoli e di compiere atti presso la Cassa Depositi e Prestiti per l'accensione o lo svincolo di depositi in denaro o titoli. Per il dettaglio dei poteri conferiti si fa rinvio alla visura camerale della Società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione e/o l'Amministratore Delegato possono, inoltre, provvedere – in via generale – a nominare procuratori speciali per il compimento di singoli atti o categorie di atti. In concreto, la Società ha provveduto a nominare procuratori speciali, cui sono stati attribuiti specifici poteri, in funzione del ruolo e delle attività esercitate all'interno dell'organizzazione aziendale.

Le deleghe di poteri attribuite risultano sempre formalizzate, con assegnazione di poteri di gestione e di spesa coerenti con il livello gerarchico del destinatario della delega o della procura e le funzioni delegate.

Il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, provveduto ad individuare il Datore di Lavoro – così come definito dall'art. 2, comma 1 lett. b) del D. Lgs. 81/2008 – nella persona del Direttore generale in considerazione delle funzioni effettivamente esercitate e dei poteri decisionali e di gestione a lui attribuiti, conferendogli pieni ed autonomi poteri decisionali e di spesa.

A propria volta, il Datore di Lavoro si è avvalso dello strumento della delega di funzioni, delegando gli adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza e salute dei lavoratori in conformità alle previsioni di cui agli artt. 16 e 17 del D. Lgs. 81/2008.

Collegio Sindacale

In conformità a quanto previsto dallo Statuto, la Società ha provveduto a nominare un organo di controllo collegiale, composto da tre sindaci effettivi e due supplenti, a cui si applicano le disposizioni sul Collegio sindacale previste per le società per azioni.

Ai sensi dell'art. 2403 del codice civile al Collegio sindacale è attribuito il compito di vigilare *“sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e in particolare sull'adequazione dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento”*.

Al Collegio Sindacale spetta, pertanto, il controllo sull'amministrazione della Società secondo quanto previsto dalle disposizioni del codice civile e la verifica – sulla base delle informazioni ricevute o di quelle acquisite nell'adempimento dei suoi compiti – dell'adequazione e del corretto funzionamento (avuto riguardo alle dimensioni ed alle attività svolte dalla Società) dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo/contabile della Società ⁽²⁹⁾.

²⁹ In riferimento a quanto previsto dalla legge e dallo Statuto, il Collegio sindacale, pertanto, deve: vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale; verificare che gli amministratori agiscano in modo informato e che, in particolare, prima di ogni riunione del consiglio, siano fornite a tutti i consiglieri adeguate informazioni

Non spetta, invece, al Collegio sindacale il controllo contabile (i.e., il controllo analitico sui dati di contabilità, e la loro corretta registrazione ed il bilancio), che è attribuito alla Società di Revisione incaricata.

Organismo di Vigilanza

La Società, nel conformare il proprio sistema di organizzazione e controllo alle disposizioni del D. Lgs. 8.6.2001 n. 231 ha provveduto ad istituire un organo collegiale (Organismo di Vigilanza), cui è attribuito il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello di organizzazione gestione e controllo, garantendone nel tempo l'adeguatezza e il funzionamento, e di curarne l'aggiornamento.

Per le caratteristiche, i compiti ed il funzionamento dell'Organismo di Vigilanza si rinvia a quanto riportato *infra* (cfr. par. 4).

La Funzione di Internal Audit

Al fine di assicurare il monitoraggio delle attività operative, nonché il miglioramento dei processi di controllo e di gestione dei rischi, Api Raffineria di Ancona S.p.A. si avvale della funzione Internal Audit.

I principali obiettivi di tale funzione possono essere così riassunti:

- nel controllo del regolare svolgimento delle attività operative;
- nel controllo dell'andamento dei rischi aziendali (stima e valutazione dei principali rischi, loro gestione e monitoraggio);
- nella valutazione dell'affidabilità complessiva del sistema dei controlli interni.

Le attività della funzione Internal Audit si esplicano nel monitoraggio sul rispetto delle procure e deleghe conferite, nella verifica della corretta gestione dei processi aziendali e nella rimozione delle anomalie riscontrate in merito all'operatività e nel funzionamento dei presidi di controllo.

sulle materie all'ordine del giorno (art. 2381, co. 1, c.c.); verificare che gli Amministratori delegati riferiscano al C.d.A. e al Collegio, con la periodicità fissata dallo Statuto, sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggior rilievo; valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società; accertare che siano rispettate le previsioni di cui all'art. 2391 c.c., nell'ipotesi in cui un amministratore abbia, per conto proprio o di terzi, interesse in una determinata operazione della Società; vigilare sull'esecuzione delle delibere assembleari; acquisire informazioni dall'O.d.V. sul funzionamento del Modello ex D.lgs. n. 231/2001 e provvedere ad uno scambio informativo con l'O.d.V. in merito agli aspetti rilevanti ed alle eventuali criticità rilevate; vigilare sul corretto funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nei termini delle procedure e dei metodi adottati (schemi adottati, deposito e pubblicazione), ovvero della completezza e chiarezza delle informazioni fornite nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, e che i singoli processi del ciclo aziendale siano correttamente riflessi nel sistema amministrativo-contabile stesso.

La funzione Internal Audit espleta, inoltre, verifiche e controlli anche con riguardo a specifiche richieste formulate da parte dell'Organismo di Vigilanza e/o del Collegio Sindacale e mantiene specifici flussi informativi con gli stessi, inviando loro il Piano annuale di audit e i rapporti di audit, per quanto di competenza.

La Funzione Internal Audit svolge, inoltre, il ruolo di segreteria dell'Organismo di Vigilanza.

Data Protection Officer - DPO

Ai sensi dell'art.37 del Regolamento 2016/679/UE, il Consiglio di Amministrazione ha nominato un Data Protection Officer (DPO), che provvede, fra l'altro, a controllare la corretta esecuzione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo della privacy integrato con il Modello 231, segnalando eventuali inadeguatezze e malfunzionamenti nonché necessità di aggiornamento.

I compiti del DPO sono dettagliatamente specificati al paragrafo 3.5.9.

3. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI API RAFFINERIA DI ANCONA S.p.A.

Api Raffineria di Ancona S.p.A., in linea con i valori ed i principi che regolano l'attività del Gruppo, ritiene che l'integrità e la legalità costituiscano presupposti fondamentali ed irrinunciabili dell'attività d'impresa, consapevole che l'obiettivo di creare valore economico non possa mai essere disgiunto dal rispetto delle regole.

L'adozione di un Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. 8.6.2001 n. 231 si iscrive, pertanto, nel quadro di una politica d'impresa volta a prevenire, isolare e rimuovere qualsiasi comportamento anomalo, in violazione dei valori e della cultura d'impresa del Gruppo.

3.1. Finalità del Modello

Il presente Modello di Organizzazione, gestione e controllo (di seguito, anche "il Modello" o "il Modello di Organizzazione") ha la finalità di:

- a) prevenire la commissione dei reati presupposto di cui al Decreto 231/2001;
- b) promuovere e valorizzare una cultura etica orientata alla legalità, integrità, correttezza e trasparenza nell'esercizio delle attività d'impresa;
- c) determinare in tutti coloro che operano in nome e/o per conto di Api Raffineria di Ancona S.p.A. la consapevolezza di poter incorrere, nel caso di violazione delle disposizioni normative vigenti e del Modello di organizzazione, in un illecito passibile di sanzioni penali, amministrative e disciplinari e che tale violazione potrebbe comportare conseguenze dirette anche nei confronti della Società;
- d) determinare in tutti coloro che operano in Api Raffineria di Ancona S.p.A. e/o in ogni altro soggetto che abbia rapporti con la Società la consapevolezza che tali forme di comportamento illecito sono fortemente condannate dalla Società, in quanto (anche nel caso in cui la Società fosse apparentemente in condizione di trarne vantaggio) sono, comunque, contrarie alle disposizioni di legge ed ai principi e valori cui Api Raffineria di Ancona S.p.A. ed il Gruppo ispirano la loro attività e intendono attenersi nell'espletamento della propria missione aziendale e di cui viene richiesta l'osservanza;
- e) istituire un processo permanente di analisi delle attività aziendali, volto a individuare le aree nel cui ambito possano astrattamente essere commessi i reati indicati dal Decreto;

- f) introdurre presidi di controllo che consentano alla Società di prevenire il rischio di commissione dei reati indicati dal Decreto nelle specifiche attività potenzialmente a rischio reato e/o di reagire tempestivamente per impedirne la commissione;
- g) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto dei principi e presidi di controllo e, in particolare, delle misure indicate nel presente Modello di organizzazione;
- h) istituire un Organismo di Vigilanza, con il compito di vigilare sul corretto funzionamento e l'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento.

Nell'ottica della progressiva responsabilizzazione della persona giuridica e della dilatazione degli adempimenti richiesti alle Società dalle diverse normative di settore e in coerenza con le Linee Guida di Confindustria – che raccomandano alle imprese il passaggio ad un “sistema integrato” di gestione dei rischi, attraverso *“una visione integrata delle diverse esigenze di compliance”* – Api Raffineria di Ancona S.p.A. adotta un sistema di *compliance integrata*, dentro il quale il Modello è volto non solo alla prevenzione dei reati presupposto previsti dal D. Lgs. 8.6.2011 n. 231, ma ad assicurare la conformità ad altre normative di settore applicabili e che rivestono particolare rilevanza rispetto all'attività svolta dalla Società (come la normativa a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, la normativa riguardante la protezione dei dati personali, la normativa Antitrust, la normativa prevista dal D. Lgs. 262/2005 a tutela del consumatore o quella dettata dal D.lgs. 14/2019 inerente alla prevenzione della crisi d'impresa), a prescindere dalla circostanza che non siano direttamente richiamate dal Decreto.

Il presente Modello è, pertanto, integrato con le Linee Guida Anticorruzione, le Linee Guida Antitrust (comprehensive anche della disciplina a tutela del consumatore) e con il Sistema di gestione della privacy e con il Sistema per la rilevazione e la gestione della crisi d'impresa.

3.2. Destinatari del Modello

Le disposizioni contenute nel presente Modello si applicano a tutti coloro che svolgono (anche di fatto ed indipendentemente dall'attribuzione di qualifiche formali) funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo in Api Raffineria di Ancona S.p.A., ai dirigenti, dipendenti e collaboratori, nonché a stagisti, tirocinanti, consulenti, agenti, procuratori, partners commerciali e finanziari, fornitori e, in genere, a tutti coloro che (indipendentemente da vincoli di subordinazione) agiscano per conto della Società nell'ambito di attività considerate “a rischio reato”.

I soggetti ai quali si rivolge il Modello (di seguito, “i destinatari del Modello”) sono tenuti, pertanto, a rispettarne puntualmente le disposizioni, anche in adempimento dei doveri di lealtà, correttezza e diligenza che scaturiscono dai rapporti giuridici instaurati con la Società.

3.3. Metodologia di predisposizione del Modello

Come già accennato, l’art. 6, comma 2, lett. a) del Decreto stabilisce che il Modello debba “individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati”. L’identificazione dei processi societari “sensibili” alla realizzazione degli illeciti indicati nel Decreto ha rappresentato, pertanto, il punto di partenza per la definizione del Modello di Api Raffineria di Ancona S.p.A.

A tal fine, si è provveduto ad effettuare un’accurata ricognizione e verifica delle attività poste in essere dalla Società, delle sue strutture organizzative, dei ruoli e delle responsabilità assegnate e della relativa documentazione interna (deleghe, procure, ordini di servizio), nonché dei processi aziendali e delle attività sensibili, anche attraverso interviste con i responsabili di funzione, per identificare le aree ed i processi a “rischio reato” e l’idoneità dei presidi di controllo esistenti a prevenirne la realizzazione.

Ad esito di questa ricognizione ed analisi dei processi aziendali è stata elaborata una “mappatura delle aree a rischio”, che identifica le aree astrattamente esposte al rischio di commissione di (almeno uno dei) reati presupposto (che viene allegato al presente Modello, **Allegato 2 – Mappatura Aree a Rischio**).

Tra i reati presupposto rientranti nell’ambito di applicazione del D. Lgs. 231/2001 sono state individuate 15 “famiglie di reato”, che ricomprendono fattispecie astrattamente suscettibili di essere realizzate nell’ambito dell’attività aziendale ⁽³⁰⁾:

³⁰ Rispetto all’elenco delle famiglie di reato previste dal Decreto e indicate alle pagine 24 e 25 non sono state considerate applicabili alla società quelle di cui al n. 9 (*Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili* – Art. 25-quater.1); al n. 11 (*Reati di abuso di mercato* – Art. 25-sexies); al n. 20 (*Reati di razzismo e xenofobia* – Art. 25-terdecies); al n. 21 (*Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d’azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati* – Art. 25-quaterdecies); al n. 24 (*Delitti contro il patrimonio culturale* – Art. 25-septiesdecies); al n. 25 (*Riciclaggio di beni culturali e devastazione o saccheggio di beni culturali e paesaggistici* – Art. 25-duodevicies), al n. 26 (*Delitti contro gli animali* – Art. 25-undevicies), nonché le ipotesi di falso nummario previste dall’art. 25-bis.

Sono state, inoltre accorpate all’interno dei “Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell’ordine democratico e di criminalità organizzata” (n. 8) le “famiglie di reati” di cui ai numeri 3 (*Delitti di criminalità organizzata* – Art. 24-ter), al n. 17 (*Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all’autorità giudiziaria* – Art. 25-decies) ed al n. 27 (*Reati transnazionali* L. 146/2006) dell’elenco riportato alle pagine 24 e 25.

Inoltre, sono state ricomprese fra i “Reati contro l’industria e il commercio” (n. 6) anche le ipotesi di cui agli art. 473 e 474 c.p. previste dall’art. 25-bis, comma 1, lett. f bis) del Decreto.

- 1) Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture;
- 2) Reati contro la Pubblica Amministrazione;
- 3) Reati societari;
- 4) Reati contro l'industria e il commercio;
- 5) Reati in materia di diritto d'autore;
- 6) Reati informatici e di trattamento illecito di dati;
- 7) Reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio;
- 8) Reati relativi all'impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare;
- 9) Reati contro la personalità individuale
- 10) Reati con finalità di terrorismo ed eversione dell'ordine democratico e di criminalità organizzata;
- 11) Reati di omicidio e lesioni colpose commessi con violazione della normativa a tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- 12) Reati ambientali;
- 13) Reati tributari;
- 14) Reati di contrabbando e in materia di accise;
- 15) Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dal contante;

3.4. Struttura del Modello

In conformità alle *best practices* adottate nell'elaborazione dei modelli ed a quanto raccomandato dalle Linee Guida di Confindustria, il presente Modello di organizzazione, gestione e controllo è articolato:

- (i) in una Parte Generale, che descrive il quadro normativo di riferimento, il processo di definizione del Modello ed i principi generali di funzionamento complessivo del sistema di organizzazione, gestione e controllo adottato volto a prevenire la commissione dei reati presupposto;

(ii) ed in una serie di Parti Speciali, volte ad integrare il contenuto della Parte Generale con la descrizione delle fattispecie di reato e dei processi/attività sensibili che la Società ha individuato come rilevanti in relazione alle fattispecie di reato previste dal Decreto e delle correlate misure di prevenzione e riduzione del rischio, tra cui standard di controllo.

È infine da ritenersi parte integrante del Modello, la Mappatura delle Aree a Rischio ed il Codice Etico del Gruppo, che è stato adottato dalla Società (e recentemente aggiornato), nel quale sono espressi i valori e la cultura d'impresa del Gruppo (cfr. *infra*, par. 3.5.15).

3.5. Elementi e principi generali del Modello

Il Modello si fonda su un insieme integrato di elementi e principi generali, che sono a fondamento del complessivo funzionamento del sistema di organizzazione, gestione e controllo volto a prevenire la commissione di reati presupposto e, più in generale, ad assicurare la legalità dell'attività di impresa, che sono qui di seguito indicati:

1. Adozione e aggiornamento del Modello ed aggiornamento della mappatura delle aree a rischio e delle funzioni coinvolte;
2. Sistema organizzativo e autorizzativo;
3. Principi generali di controllo relativi alle attività a rischio;
4. Sistema di gestione delle risorse finanziarie;
5. Prestazioni di servizi da o verso altre società;
6. Rapporti infragruppo;
7. Linee guida anticorruzione;
8. Linee guida antitrust;
9. Sistema per la rilevazione e la gestione della crisi di impresa;
10. Sistema di gestione della privacy;
11. Adempimenti per l'attuazione del D.lgs. 4.9.2024 n. 138 (Direttiva NIS 2);
12. Sistema di flussi informativi da e verso il Data Protection Officer (DPO);
13. Organismo di Vigilanza e sistema di flussi informativi da e verso l'O.d.V. (rinvio);
14. Piano di formazione e comunicazione nei confronti del personale di Api Raffineria di Ancona S.p.A.

15. Comunicazione del Modello;
16. Informativa ai Collaboratori esterni ed ai partners;
17. Codice Etico e protocollo per il suo aggiornamento;
18. Sistema disciplinare e sanzionatorio (rinvio).

3.5.1. Adozione e aggiornamento del Modello ed aggiornamento della mappatura delle aree a rischio e dei controlli

L'approvazione del Modello costituisce prerogativa e responsabilità esclusiva del Consiglio di Amministrazione di Api Raffineria di Ancona S.p.A.

Analogamente, anche l'aggiornamento del Modello è responsabilità esclusiva del Consiglio di Amministrazione, anche su segnalazione dell'Organismo di Vigilanza.

In particolare, il Modello dovrà essere integrato ed aggiornato ogniqualvolta siano scoperte significative violazioni delle sue prescrizioni, ovvero quando intervengano rilevanti mutamenti nell'organizzazione o nell'attività della Società o, ancora, quando sopravvengano novità normative per effetto delle quali vengano identificate nuove attività a rischio reato, ovvero aree sensibili non adeguatamente coperte dai presidi di controllo esistenti.

L'individuazione degli ambiti in cui può sussistere il rischio di commissione dei reati e la "mappatura delle aree a rischio" costituisce, infatti, un presupposto fondamentale non solo per l'elaborazione, ma anche per il funzionamento del Modello.

Di conseguenza, la "mappatura delle aree a rischio" deve essere aggiornata, al verificarsi di evoluzioni o modifiche dell'attività o dell'organizzazione aziendale o dell'introduzione di nuove fattispecie penalmente rilevanti.

È attribuito all'Organismo di Vigilanza il compito e la responsabilità di monitorare le circostanze che potrebbero determinare la necessità di una revisione e/o di un aggiornamento della mappatura delle aree a rischio reato o del Modello, valutandone la rilevanza, nonché di segnalarle al C.d.A. nella Relazione semestrale – o quando ne ravvisi comunque l'opportunità – per l'adozione da parte dell'Organo amministrativo delle opportune determinazioni.

3.5.2. Il Sistema organizzativo e autorizzativo

Il Sistema organizzativo

Come chiarito dalla Linee Guida di Confindustria, il Sistema organizzativo deve essere adeguatamente formalizzato e chiaro, soprattutto in riferimento all'attribuzione di poteri e responsabilità, alle linee di dipendenza gerarchica ed alla descrizione dei compiti.

La struttura organizzativa di Api Raffineria di Ancona S.p.A. è formalizzata in un organigramma aziendale, che individua con chiarezza ruoli e responsabilità di ciascuna unità organizzativa, le linee di dipendenza gerarchica ed i legami funzionali tra le diverse posizioni di cui si compone la struttura organizzativa.

L'assetto organizzativo della Società è graficamente rappresentato nell'Organigramma aziendale, emanato dal vertice aziendale, con indicazione delle funzioni aziendali e dei responsabili di ciascuna funzione.

Il Sistema autorizzativo

Analogamente, anche il sistema autorizzativo è adeguatamente formalizzato, attraverso il conferimento di procure attributive di specifici poteri. Alle procure è data adeguata pubblicità, mediante la pubblicazione nel Registro delle imprese.

Le procure permanenti sono conferite unicamente in relazione allo svolgimento di ruoli organizzativi, che evidenziano l'effettiva necessità di poteri di gestione e di rappresentanza della Società nei confronti dei terzi, tenuto conto delle responsabilità organizzative attribuite alla struttura di cui il procuratore fa parte.

Analogamente, anche le deleghe di funzioni, con le quali vengono attribuite responsabilità e poteri attinenti alla tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro ed alla tutela dell'ambiente e dell'incolumità pubblica sono adeguatamente formalizzate e ricevono adeguata pubblicità, sempre mediante l'inserimento nel Registro delle imprese.

Le Direzioni competenti verificano periodicamente il sistema delle procure in vigore, proponendo le necessarie modifiche nel caso in cui le funzioni di gestione e/o la qualifica non corrispondano ai poteri di rappresentanza conferiti.

In conformità alle Linee Guida di Confindustria (che richiedono che i poteri autorizzativi e di firma siano assegnati in coerenza alle responsabilità organizzative e gestionali, con puntuale

indicazione delle soglie di approvazione delle spese), la Società provvede, per il tramite delle funzioni competenti:

- ad aggiornare l'articolazione dei poteri e il sistema delle deleghe a seguito di modifiche e/o integrazioni delle stesse;
- ad istituire ed alimentare un flusso informativo formalizzato verso tutte le funzioni, al fine di garantire la tempestiva comunicazione dei poteri e dei relativi cambiamenti;
- e ad effettuare verifiche periodiche sul rispetto dei poteri di firma.

3.5.3. Principi generali di controllo relativi alle aree a rischio

Ad integrazione dei principi e presidi di controllo previsti nell'ambito di ciascuna sezione della Parte Speciale del Modello, in riferimento ai processi aziendali identificati come "a rischio reato" ed ai reati presupposto astrattamente suscettibili di realizzazione, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha previsto una serie di principi di controllo e di regole generali di comportamento, trasversali a tutti i processi aziendali, cui deve uniformarsi la condotta degli esponenti aziendali nel settore di interesse.

In particolare, i principi di controllo e le regole di comportamento di cui dovrà essere garantita l'osservanza in tutte le attività "a rischio reato" sono i seguenti:

- garantire integrità ed etica nello svolgimento dell'attività, tramite la previsione di opportune regole di comportamento volte a disciplinare ogni specifica attività a rischio;
- definire compiti, le responsabilità di ciascuna funzione aziendale coinvolta nelle attività a rischio;
- attribuire poteri decisionali in modo commisurato al grado di responsabilità e autorità conferito;
- definire, assegnare e comunicare i poteri autorizzativi e di firma, prevedendo, quando richiesto, l'indicazione delle soglie di approvazione delle spese, in modo che a nessun soggetto siano attribuiti poteri discrezionali illimitati;
- garantire la separazione dei ruoli nella gestione dei processi, provvedendo ad assegnare a soggetti diversi le varie fasi di cui si compone il processo e, in particolare, quella dell'autorizzazione, dell'esecuzione e del controllo;
- assicurare la verificabilità, la documentabilità, la coerenza e la congruità di ogni operazione o transazione. A tal fine, dovrà essere garantita la tracciabilità dell'attività attraverso un adeguato supporto documentale, su cui si possa procedere in ogni momento all'effettuazione

di controlli. La tracciabilità delle operazioni potrà essere assicurata anche dall'utilizzo di sistemi informatici, che consentano il rispetto dei requisiti sopra descritti;

- assicurare la documentabilità dei controlli effettuati al fine di garantire la possibilità di ripercorrere l'attività di controllo e valutare la metodologia adottata e la correttezza dei risultati emersi;
- garantire la presenza di meccanismi di *reporting* che consentano la sistematica rendicontazione da parte del personale che svolge l'attività a rischio (report, relazioni, ecc.);
- garantire l'affidabilità del reporting finanziario al vertice aziendale;
- prevedere il controllo e monitoraggio della correttezza dell'attività svolta dalle singole funzioni nell'ambito delle proprie competenze.

Nella Parte Speciale sono individuate, in relazione a ciascuna area a rischio reato, le modalità con le quali i principi di controllo sopra descritti vengono declinati ed attuati.

3.5.4. Sistema di gestione delle risorse finanziarie

L'art. 6, comma 2, lett. c) del Decreto richiede che i Modelli prevedano *“modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione dei reati”*.

Le Linee Guida di Confindustria raccomandano, a tal fine, l'adozione di meccanismi di procedimentalizzazione delle decisioni che, rendendo documentate e verificabili le varie fasi del processo decisionale, impediscano la gestione impropria delle risorse finanziarie dell'ente.

In Api Raffineria di Ancona S.p.A. il processo attinente alla gestione delle risorse finanziarie è adeguatamente formalizzato e regolato, con previsione di procedure autorizzative e di specifici livelli autorizzativi per l'effettuazione di ordini/acquisiti, l'esecuzione di investimenti o di altre attività che comportino l'assunzione di impegni finanziari o di spesa, nonché l'istituzione di un sistema di verifiche e controlli preliminari ai pagamenti, finalizzati a verificare la correttezza e congruità. Inoltre, la gestione dei pagamenti è effettuata dalla Tesoreria di Api Raffineria di Ancona S.p.A., anche per conto delle altre società del Gruppo in qualità di capogruppo.

In ogni caso, al fine di assicurare la corretta gestione delle risorse finanziarie, è previsto che le fasi del processo decisionale – che conduce all'impiego di risorse finanziarie – siano documentate, così da renderle verificabili e tracciabili.

Su ogni fase del processo decisionale viene, altresì, esercitato il dovuto controllo da parte delle funzioni coinvolte nei processi di gestione delle risorse finanziarie e degli organi/funzioni di controllo Api Raffineria di Ancona S.p.A.

3.5.5. Prestazione di servizi da o verso altre società

Le prestazioni di servizi svolte dalla capogruppo operativa Italiana Petroli S.p.A. e/o da altre società appartenenti al Gruppo a beneficio della Società vengono disciplinate da un contratto scritto. Il contratto di servizi prevede:

- ruoli, responsabilità e tempistiche, riguardanti la gestione delle attività che formano oggetto della prestazione di servizi;
- l’obbligo da parte della società che presta il servizio in favore di Api Raffineria di Ancona S.p.A. di attestare la veridicità e completezza della documentazione prodotta e/o delle informazioni comunicate alla Società ai fini dello svolgimento dei servizi richiesti;
- l’obbligo da parte della società che presta il servizio in favore di Api Raffineria di Ancona S.p.A. di rispettare, nello svolgimento del servizio richiesto, il Codice etico del gruppo, nonché l’impegno al rispetto dei principi del Modello volti a prevenire la commissione degli illeciti di cui al D. Lgs. 231/2001.

Analogamente, qualora Api Raffineria di Ancona S.p.A. presti servizi in favore di società appartenenti al Gruppo, la prestazione viene disciplinata da un contratto scritto.

In tal caso, il contratto di servizi dovrà prevedere:

- l’obbligo da parte di Api Raffineria di Ancona S.p.A. di attestare la veridicità e la completezza della documentazione prodotta e/o delle informazioni comunicate alla società beneficiaria del servizio;
- l’obbligo da parte di Api Raffineria di Ancona S.p.A. di rispettare nello svolgimento del servizio prestato il Codice etico e il presente Modello. Qualora i servizi erogati rientrino nell’ambito di attività sensibili non contemplate dal presente Modello, la Società dovrà dotarsi di regole e procedure idonee a prevenire la commissione dei reati previsti dal Decreto.

3.5.6. Rapporti infragruppo

Italiana Petroli S.p.A., in qualità di Capogruppo, esercita attività di direzione e coordinamento (ai sensi degli artt. 2497 e seguenti del c.c.) nei confronti di Api Raffineria di Ancona S.p.A. e di tutte le altre società del Gruppo, al fine di garantire il coordinamento dell’attività della Società

nell'interesse complessivo del Gruppo e per una valorizzazione delle possibili sinergie tra le varie società, nell'ottica della comune appartenenza al Gruppo.

Nell'ambito dell'attività di direzione e coordinamento, Italiana Petroli S.p.A. eroga alle Società del Gruppo una serie di servizi, sulla base di appositi contratti di servizi in forma scritta, che prevedono ruoli e responsabilità riguardanti la gestione delle attività *in service*, nonché le caratteristiche essenziali dei servizi ed i criteri.

Le attività svolte in forza del contratto di servizio sono oggetto di monitoraggio da parte dell'Organismo di Vigilanza della Società.

3.5.7. Linee Guida Anticorruzione

Api Raffineria di Ancona S.p.A. svolge la propria attività in conformità ai principi e valori espressi nel Codice Etico ed a quanto previsto dal Modello, secondo criteri di trasparenza, integrità, correttezza e lealtà nei rapporti con le Autorità pubbliche e nel rispetto delle normative vigenti, contrastando ogni forma di corruzione, pubblica o privata.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. richiede, pertanto, a tutti i propri stakeholder di operare in conformità ad ogni normativa applicabile per prevenire e contrastare ogni fenomeno di corruzione ed è impegnata a rispettare i principi e le regole di comportamento di seguito indicate

A – Regole di comportamento nei rapporti con la Pubblica Amministrazione

- È vietato a tutti gli esponenti aziendali offrire, promettere e corrispondere, direttamente o indirettamente, denaro o qualsiasi altra utilità, di qualsivoglia natura, a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, al fine di influenzare o remunerare un atto del loro ufficio e/o di indurli a omettere o ritardare un atto del loro ufficio, ovvero a compiere un atto contrario ai loro doveri d'ufficio e/o a remunerare il compimento di un atto contrario ai loro doveri d'ufficio;
- È vietato a tutti gli esponenti aziendali influenzare, anche per interposta persona, il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio nello svolgimento delle sue funzioni o per indurlo a compiere, omettere o ritardare un atto d'ufficio o contrario ai suoi doveri d'ufficio;
- È vietato a tutti gli esponenti aziendali effettuare o offrire somme di denaro (o qualsiasi altra utilità) a persone, società o qualunque altra entità, che vantino relazioni asserite o esistenti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, per conseguire benefici di qualsivoglia natura nei rapporti della Società con la pubblica amministrazione;

- È vietato a tutti gli esponenti aziendali effettuare o promettere, anche per interposta persona, erogazioni a beneficio di partiti politici, movimenti e organizzazioni politiche e sindacali o a loro rappresentanti e candidati;
- È vietato a tutti gli esponenti aziendali offrire regali o altre liberalità a funzionari o dipendenti della Pubblica Amministrazione. Sono consentiti esclusivamente, nel rispetto delle procedure interne e salvo che siano finalizzati ad influenzare l'operato del funzionario pubblico, omaggi di modico valore e comunque tali da non compromettere l'integrità, l'imparzialità e la reputazione delle parti e da non poter essere interpretati come finalizzati ad acquisire vantaggi in modo improprio;

Le disposizioni ed i divieti appena indicati si applicano anche nei confronti delle persone indicate nell'art. 322-bis del codice penale ⁽³¹⁾.

È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di segnalare ogni possibile violazione della normativa anticorruzione secondo le modalità previste al paragrafo 4, nonché di partecipare alla formazione in materia anticorruzione nel rispetto dei programmi e dei contenuti predisposti dalle competenti Funzioni aziendali.

B – Regole di comportamento nei rapporti con i privati

- È vietato a tutti gli esponenti aziendali sollecitare e/o ricevere denaro (o qualsiasi altra utilità di qualsivoglia natura) per compiere o per omettere un atto in violazione degli obblighi del loro ufficio/funzione o degli obblighi di fedeltà;

³¹ E cioè, nei confronti a) dei membri della Commissione delle Comunità europee, del Parlamento europeo, della Corte di Giustizia e della Corte dei conti delle Comunità europee; b) dei funzionari e degli agenti assunti per contratto a norma dello statuto dei funzionari delle Comunità europee o del regime applicabile agli agenti delle Comunità europee; c) delle persone comandate dagli Stati membri o da qualsiasi ente pubblico o privato presso le Comunità europee, che esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti delle Comunità europee; d) dei membri e degli addetti a enti costituiti sulla base dei Trattati che istituiscono le Comunità europee; e) di coloro che, nell'ambito di altri Stati membri dell'Unione europea, svolgono funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio; f) dei giudici, del procuratore, dei procuratori aggiunti, dei funzionari e degli agenti della Corte penale internazionale, delle persone comandate dagli Stati parte del Trattato istitutivo della Corte penale internazionale le quali esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti della Corte stessa, dei membri e degli addetti a enti costituiti sulla base del Trattato istitutivo della Corte penale internazionale; g) delle persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di pubblico servizio nell'ambito di organizzazioni pubbliche internazionali; h) dei membri delle assemblee parlamentari internazionali o di un'organizzazione internazionale o sovranazionale e dei giudici e funzionari delle corti internazionali; i) delle persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di pubblico servizio nell'ambito di Stati non appartenenti all'Unione europea, quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione; l) delle persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di pubblico servizio nell'ambito di altri Stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali.

- È vietato a tutti gli esponenti aziendali offrire o promettere denaro (o qualsiasi altra utilità di qualsivoglia natura) – anche per interposta persona – ad amministratori, direttori generali, dirigenti, dipendenti, sindaci o liquidatori di società o enti privati, affinché compiano od omettano un atto in violazione degli obblighi del loro ufficio e/o della loro funzione o degli obblighi di fedeltà su di essi incombenti;

- È vietato a tutti gli esponenti aziendali praticare favoritismi o porre in essere comportamenti collusivi, anche attraverso promesse di vantaggi personali di qualsiasi natura;

È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di segnalare, anche in forma anonima, ogni possibile violazione della normativa anticorruzione secondo le modalità previste al paragrafo 4; nonché di partecipare alla formazione in materia anticorruzione nel rispetto dei programmi e dei contenuti predisposti dalle competenti Funzioni aziendali.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. adotterà i provvedimenti disciplinari, secondo le previsioni del presente Modello, in caso di violazione delle indicate regole di comportamento.

Nessun esponente aziendale potrà essere oggetto di sanzioni disciplinari o subire conseguenze personali per essersi rifiutato di compiere atti in violazione delle presenti Linee Guida, anche qualora tale rifiuto abbia determinato conseguenze pregiudizievoli per il *business* aziendale.

Tutti gli esponenti aziendali devono, inoltre, evitare – e comunque segnalare – ogni situazione che possa costituire o determinare un conflitto di interesse tra le attività economiche personali e/o familiari e le mansioni che ricoprono all'interno della Azienda.

Ogni contributo o iniziativa di beneficenza deve essere preventivamente valutato dai Responsabili delle competenti funzioni, secondo criteri di trasparenza e di destinazione delle utilità ad enti affidabili e che operano, a loro volta, secondo criteri di onestà e integrità.

Tutte le attività di sponsorizzazione e pubblicità in genere devono essere effettuate nel rispetto budget approvato, garantendo la tracciabilità delle operazioni poste in essere.

L'assunzione di personale, di qualsiasi livello, deve avvenire previo espletamento di un iter di selezione concordato e condiviso con le funzioni competenti, secondo criteri oggettivi di competenza e professionalità e non discrezionali. È fatto divieto ad ogni esponente aziendale di proporre alle funzioni deputate alla selezione ed assunzione del personale, figure professionali con le quali siano legati da rapporti di parentela o affinità.

I contratti con i Partner, Fornitori, Consulenti e Collaboratori esterni devono prevedere l'inserimento e l'accettazione di clausole contrattuali specifiche che li impegnino all'osservanza

della normativa anticorruzione e, in generale, di ogni altra normativa al cui rispetto è improntata l'attività di Api Raffineria di Ancona S.p.A.

3.5.8. Linee Guida Antitrust

In conformità ai principi e valori espressi nel Codice Etico ed a quanto previsto dal Modello, Api Raffineria di Ancona S.p.A. svolge la propria attività nel rispetto delle regole poste a tutela della concorrenza e del mercato e dei consumatori.

La legge 10 ottobre 1990 n. 287, recante norme per la tutela della concorrenza e del mercato, vieta alle imprese:

- le intese restrittive della concorrenza, ossia quelle che abbiano per oggetto o per effetto di impedire, restringere o falsare in maniera consistente la concorrenza all'interno del mercato nazionale o in una sua parte rilevante (art. 2 Legge 287/1990).

Sono considerati intese gli accordi e/o le pratiche concordati tra imprese nonché le deliberazioni, anche se adottate ai sensi di disposizioni statutarie o regolamentari, di consorzi, associazioni di imprese ed altri organismi simili (art. 2, comma 1 Legge 287/1990)

In particolare, costituiscono intese restrittive della concorrenza gli accordi fra più imprese volti (i) a concertare, direttamente o indirettamente, le condizioni economiche di vendita o di acquisto dei prodotti o le condizioni contrattuali (ii) a impedire o limitare la produzione, gli sbocchi o gli accessi al mercato, gli investimenti, lo sviluppo tecnico o il progresso tecnologico; (iii) a ripartire mercati o fonti di approvvigionamento (iv) ad applicare, nei rapporti commerciali con altri contraenti, condizioni oggettivamente diverse per prestazioni equivalenti, così da determinare per essi ingiustificati svantaggi nella concorrenza; (v) a subordinare la conclusione di contratti all'accettazione, da parte degli altri contraenti, di prestazioni supplementari che, per loro natura o secondo gli usi commerciali, non abbiano alcun rapporto con l'oggetto dei contratti stessi.

Detti accordi sono da considerarsi nulli ad ogni effetto. Se le intese sono idonee a pregiudicare il commercio tra gli Stati membri, l'Autorità antitrust applicherà la normativa comunitaria (articolo 101 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea).

- l'abuso di posizione dominante, intendendosi per posizione dominante quella dell'impresa che può comportarsi in modo significativamente indipendente dai concorrenti, dai fornitori e dai consumatori (art. 3 Legge 287/1990).

La posizione dominante deve essere valutata nel tempo e sulla base della posizione occupata dall'impresa nell'ambito del mercato di riferimento in cui opera. La circostanza che un'impresa raggiunga grandi dimensioni o detenga quote significative di mercato non distorce, di per sé, il mercato, così come la capacità dell'impresa di imporre determinate condizioni in uno specifico rapporto contrattuale non determina, di per sé, una posizione dominante. La legge non vieta, insomma, che un'impresa raggiunga una "posizione dominante" in uno specifico mercato, ma ne vieta l'abuso, che si concretizza quando l'impresa sfrutta il proprio potere a danno dei consumatori ovvero impedisce ai concorrenti di operare sul mercato, causando, conseguentemente, un danno ai consumatori.

L'art. 3 della Legge 287/1990 vieta, pertanto, alle imprese a) di imporre direttamente o indirettamente prezzi di acquisto, di vendita o altre condizioni contrattuali ingiustificatamente gravose; b) di impedire o limitare la produzione, gli sbocchi o gli accessi al mercato, lo sviluppo tecnico o il progresso tecnologico, a danno dei consumatori; c) di applicare nei rapporti commerciali con altri contraenti condizioni oggettivamente diverse per prestazioni equivalenti, così da determinare per essi ingiustificati svantaggi nella concorrenza; d) e di subordinare la conclusione dei contratti all'accettazione da parte degli altri contraenti di prestazioni supplementari che, per loro natura e secondo gli usi commerciali, non abbiano alcuna connessione con l'oggetto dei contratti.

Quando l'abuso determina un pregiudizio per il commercio tra più Stati membri dell'UE, l'Autorità applica la normativa comunitaria (articolo 102 del Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea).

- le operazioni di concentrazione – così come definite dall'art. 5 della Legge 287/1990 - restrittive della libertà di concorrenza, ossia le operazioni che abbiano l'effetto di ostacolare in modo significativo la concorrenza effettiva nel mercato nazionale o in una sua parte rilevante, in particolare a causa della costituzione o del rafforzamento di una posizione dominante (art. 6 Legge 287/1990).

Tale situazione deve essere valutata in ragione della necessità di preservare e sviluppare la concorrenza effettiva, tenendo conto della struttura di tutti i mercati interessati e della concorrenza (attuale o potenziale), nonché della posizione sul mercato delle imprese partecipanti, del loro potere economico e finanziario, delle possibilità di scelta dei fornitori e degli utilizzatori, del loro accesso alle fonti di approvvigionamento o agli sbocchi di mercato, dell'esistenza di diritto o di fatto di ostacoli all'entrata, dell'andamento dell'offerta e della domanda dei prodotti e

dei servizi in questione, degli interessi dei consumatori intermedi e finali, nonché del progresso tecnico ed economico, purché esso sia a vantaggio del consumatore e non costituisca impedimento alla concorrenza.

Sono operazioni di concentrazione soggette all'applicazione della Legge 287/1990 (i) la fusione di due o più imprese; (ii) l'acquisizione, da parte di una o più imprese (o di uno o più soggetti che abbiano il controllo di almeno un'impresa), del controllo diretto o indiretto dell'insieme o di parti di una o più imprese, mediante acquisto di azioni o di elementi del patrimonio, contratto o con qualsiasi altro mezzo; (iii) la costituzione, da parte di due o più imprese, di un'impresa comune che esercita stabilmente tutte le funzioni di un'entità autonoma (art. 4 Legge 287/1990).

Le operazioni di concentrazione devono essere preventivamente comunicate all'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato secondo quanto previsto dall'art. 16 della Legge 287/1990 qualora il fatturato totale realizzato a livello nazionale dall'insieme delle imprese interessate sia superiore a determinate soglie.

Al termine dell'istruttoria, qualora l'Autorità Garante ritenga che un'operazione di concentrazione abbia (o possa avere) l'effetto di ostacolare in modo significativo la concorrenza nel mercato, determinando la costituzione o il rafforzamento di una posizione dominante, ne vieta l'esecuzione, ovvero l'autorizza prescrivendo le misure necessarie ad impedire tali effetti restrittivi o distorsivi della concorrenza.

Pratiche commerciali scorrette

Sono, altresì, vietate le pratiche commerciali scorrette nei confronti dei consumatori, ossia le pratiche commerciali in contrasto con il principio della diligenza professionale, falsa o idonea a falsare in misura apprezzabile il comportamento economico del consumatore medio che raggiunge o al quale è diretta o del membro medio di un gruppo, quando sia diretta a un determinato gruppo di consumatori (art. 20 D. Lgs. 6.9.2005 n. 206 – Codice del Consumo).

In particolare il Codice del Consumo considera scorrette e vieta tassativamente le pratiche commerciali ingannevoli e aggressive, così come definite negli artt. 21 – 26 del D. Lgs. 206/2005 ⁽³²⁾.

³² In particolare, rinviando agli artt. 21 e ss. del Codice del Consumo per la descrizione dettagliata delle caratteristiche e dei requisiti delle pratiche commerciali ingannevoli e aggressive, in sintesi può ritenersi "pratica commerciale ingannevole" quella che contiene informazioni non rispondenti al vero o che comunque, in qualsiasi modo ed anche nella sua presentazione complessiva, è idonea ad indurre in errore il consumatore medio, falsandone il processo decisionale. È considerata ingannevole anche la pratica commerciale che omette

Tutta la popolazione aziendale è tenuta al rispetto delle regole di condotta di seguito indicate, che hanno come obiettivo quello di prevenire la commissione di qualsivoglia illecito in violazione della normativa *antitrust* sopra richiamata.

Programma di compliance antitrust e regole di comportamento

Al fine di assicurare che l'attività della Società si svolga in conformità alla normativa antitrust ed a quella posta a protezione del consumatore, Api Raffineria di Ancona S.p.A. adotta un programma di compliance e protocolli operativi conformi alla normativa di riferimento ed alle Linee Guida adottate dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (di seguito, AGCM).

In particolare, Api Raffineria di Ancona S.p.A. riconosce il valore della concorrenza come parte integrante della propria cultura e politica aziendale, provvedendo all'identificazione e valutazione degli eventuali rischi antitrust ed implementando processi decisionali e gestionali idonei a ridurre il rischio che siano poste in essere condotte in violazione della concorrenza e pratiche commerciali scorrette, nonché monitorando l'osservanza della normativa antitrust e predisponendo specifici canali per l'eventuale segnalazione della sua violazione (piattaforma whistleblowing; cfr. par. 4.7). Api Raffineria di Ancona S.p.A. provvede, altresì, ad erogare agli esponenti aziendali ed al proprio personale una specifica formazione antitrust (cfr. par. 3.5.12).

La Società si avvale di un Compliance Officer Antitrust che svolge la propria attività, oltre che per Api Raffineria di Ancona S.p.A., anche *in service* nell'interesse di tutte le Società del Gruppo.

Al Compliance Officer Antitrust – che riporta al vertice aziendale – è attribuita la verifica preventiva della compatibilità con la disciplina antitrust di delibere societarie, accordi o pratiche commerciali potenzialmente rilevanti ai fini della concorrenza o per la tutela del consumatore, l'istruttoria di eventuali segnalazioni aventi ad oggetto possibili violazioni della normativa antitrust (o di pratiche commerciali scorrette), la pianificazione, in accordo con le competenti

informazioni rilevanti di cui il consumatore medio ha bisogno per prendere una decisione consapevole di natura commerciale.

L'Autorità Garante considera ingannevoli ed illecite anche le pratiche che inducono il consumatore a trascurare le normali regole di prudenza o vigilanza relativamente all'uso di prodotti pericolosi per la salute e la sicurezza o che possano, anche indirettamente, minacciare la sicurezza di bambini o adolescenti.

Costituisce, invece, “pratica commerciale aggressiva” quella che, mediante molestie, coercizione o indebito condizionamento, è idonea a limitare considerevolmente la libertà di scelta o di comportamento del consumatore medio in relazione al prodotto e, pertanto, lo induce (o è idonea ad indurlo) ad assumere una decisione di natura commerciale che non avrebbe altrimenti preso.

Il Codice del consumo elenca, peraltro, negli artt. 23 e 26 le pratiche commerciali che devono essere considerate in ogni caso ingannevoli o aggressive.

funzioni aziendali, delle attività di formazione in materia antitrust, nonché il monitoraggio dell'evoluzione della normativa antitrust (anche con riferimento alle determinazioni dell'AGCM).

Al fine di assicurare l'osservanza della normativa antitrust e del programma di compliance aziendale, tutti gli esponenti aziendali sono tenuti al rigoroso rispetto delle seguenti regole minime di condotta:

- È fatto divieto di porre in essere qualsiasi condotta che integri o possa integrare gli illeciti più sopra descritti (intese restrittive della concorrenza; abuso di posizione dominante; operazioni di concentrazione restrittive della libertà di concorrenza), nonché pratiche commerciali scorrette;
- È fatto divieto di scambiare con i concorrenti informazioni sensibili ai fini della normativa antitrust e di concludere o partecipare a intese (formale o informali) con concorrenti, che possano incidere o limitare la strategia commerciale della Società o del Gruppo;
- È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di coinvolgere preventivamente la Funzione Compliance ed il Compliance Officer Antitrust per la valutazione di conformità normativa di ogni iniziativa di business, che possa integrare un comportamento potenzialmente idoneo a realizzare una violazione della normativa *antitrust*, secondo quanto precedentemente descritto;
- È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di segnalare, anche in forma anonima, ogni possibile violazione della normativa antitrust mediante il portale per le segnalazioni *whistleblowing*, utilizzando il link disponibile sul sito www.gruppoapi.com (cfr. par. 4.7); le segnalazioni verranno gestite dall'Antitrust Compliance Officer, in conformità alle procedure interne di Api Raffineria di Ancona S.p.A.;
- È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di partecipare alla formazione in materia Antitrust nel rispetto dei programmi e dei contenuti predisposti dalle competenti Funzioni aziendali.

Allo scopo di assicurare un proficuo scambio di informazioni sono, inoltre, previsti incontri e flussi informativi fra il Compliance Officer Antitrust e l'Organismo di Vigilanza (cfr. par. 4.6).

Api Raffineria di Ancona S.p.A. adotta i provvedimenti disciplinari, secondo quanto previsto nel presente Modello, in caso di violazione delle suddette regole di comportamento.

3.5.9. Sistema per la rilevazione e la gestione della crisi di impresa

Con il D.lgs. 12.1.2019 n. 14 (di seguito, Codice della crisi di impresa o Codice) il legislatore, nel riscrivere la disciplina delle procedure concorsuali, ha introdotto – in conformità ai principi enunciati nella legge delega (Legge 19.10.2017 n. 155) – un nuovo modello di “gestione della crisi di impresa”, abbandonando definitivamente il modello adottato dalla Legge Fallimentare (R.D. 16.3.1942 n. 267), focalizzato essenzialmente su logiche di natura liquidatoria e sanzionatoria dell'imprenditore insolvente e alla tutela dei creditori ⁽³³⁾.

Sebbene già dagli anni '70 del secolo scorso il legislatore avesse introdotto strumenti volti ad agevolare la sopravvivenza delle imprese ⁽³⁴⁾, il modello di gestione della crisi di impresa è rimasto ancorato alla Legge Fallimentare fino al D.L. 14.3.2005 n. 35 (convertito in Legge 14.5.2005 n. 80), che ha spostato il baricentro da un assetto orientato alla tutela dei creditori, verso un sistema mirante alla conservazione dell'impresa.

In questa prospettiva, il Codice della crisi di impresa segna un radicale mutamento di paradigma, attraverso il definitivo abbandono di strumenti e procedure destinati ad intervenire solo a valle del manifestarsi dell'insolvenza e la previsione per l'imprenditore dell'obbligo di adottare strumenti volti a rilevare e prevenire la “crisi aziendale”.

³³ La legge fallimentare del 1942 disciplinava – oltre alla procedura fallimentare vera e propria – ulteriori procedure concorsuali, anch'esse rivolte essenzialmente alla tutela dei creditori ed in cui il risanamento dell'impresa restava sullo sfondo:

- la liquidazione coatta amministrativa (art. 2 e 3 L.F.), riservata a particolari categorie di imprese (istituti di credito, imprese assicurative, SIM, SICAV, società di gestione del risparmio, società di gestione accentrata, consorzi agrari, imprese sociali), sottratte al fallimento in ragione dell'interesse pubblico connesso all'attività esercitata e delle conseguenze legate al loro dissesto, per le quali era prevista l'applicazione di una procedura amministrativa di liquidazione, strutturalmente affine al fallimento;
- il concordato preventivo (art. 160 e ss. L.F.), volto a consentire all'imprenditore insolvente di evitare il fallimento, mediante il pagamento di una quota dei crediti (il 100% dei crediti privilegiati ed il 40% dei crediti chirografari), offrendo garanzie reali per il pagamento, ovvero la cessione di tutti i beni del suo patrimonio;
- l'amministrazione controllata (art. 187 e ss. L.F.), volta a consentire all'imprenditore che si trovasse “*in temporanea difficoltà di adempiere le proprie obbligazioni*” di ottenere una dilazione di pagamento per un periodo massimo di due anni, mediante la sottoposizione dell'impresa e del suo intero patrimonio ad un (penetrante) controllo gestorio da parte degli organi della procedura.

³⁴ In questo senso, si collocano, ad esempio, il D.L. 30.1.1979 n. 26 (convertito in Legge 3.4.1979 n. 95) c.d. “Legge Prodi” che – a seguito della crisi di grandi gruppi industriali italiani – aveva introdotto la procedura dell'amministrazione straordinaria. E successivamente il D.lgs. 8.7.1999 n. 270 noto anche come “Legge Prodi-bis”, che – nell'abrogare la disciplina dell'amministrazione straordinaria – ha introdotto una nuova procedura (l'amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza), che prevedeva – dopo la dichiarazione giudiziale dello stato di insolvenza – una verifica volta all'accertamento dell'effettiva sussistenza di “concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività imprenditoriali”, mediante il recupero dei complessi aziendali per la cessione a terzi o la loro ristrutturazione, entro limiti temporali ristretti e con conversione dell'amministrazione straordinaria in fallimento, ove tali obiettivi non fossero stati raggiunti.

O ancora il D.L. 23.12.2003 n. 347 (convertito in Legge 18.2.2004 n. 9 – c.d. Legge Marzano) con cui è stata introdotta una variante dell'amministrazione straordinaria, alla quale possono essere ammesse solo imprese (o gruppi) con almeno 500 dipendenti e debiti complessivi non inferiori a 300 milioni di Euro.

Dentro questa cornice, il Codice della crisi di impresa è, pertanto, dichiaratamente volto a disciplinare nel loro complesso “le situazioni di crisi o insolvenza del debitore” (art. 1): e cioè, non solo le tradizionali ipotesi di insolvenza (già previste dalla Legge fallimentare del 1942), in cui il debitore non è più in grado di adempiere regolarmente alle proprie obbligazioni (art.2, comma 1 lett. b), ma anche le ipotesi di crisi, in cui l’insolvenza non si è ancora manifestata, ma costituisce il probabile epilogo prospettico di uno stato di difficoltà economico-finanziaria (art. 2, comma 1 lett. b) ⁽³⁵⁾.

Gli strumenti per la prevenzione della crisi costituiscono uno degli elementi di novità della riforma. Si tratta di tre nuclei di regole che incidono sul diritto concorsuale e sul diritto societario attenuandone i confini e che riguardano in particolare:

1. il dovere di istituire assetti organizzativi, amministrativi e contabili adeguati per la rilevazione della crisi e la sua efficiente gestione;
2. la previsione del nuovo istituto della composizione negoziata della crisi ⁽³⁶⁾;
3. i doveri di segnalazione posti in capo all’organo di controllo, al revisore ed ai creditori pubblici qualificati nell’ambito della procedura.

Il complesso di tali disposizioni è volto, da un lato, ad attuare nel nostro ordinamento i principi della Direttiva europea nell’ambito dell’*early warning tools* e, dall’altro, a promuovere un radicale cambiamento nella concezione della crisi e nell’approccio della stessa da parte dell’imprenditore.

In questo contesto e con specifico riferimento alle imprese, tale nuova impostazione ha trovato espressione nell’art. 2086, comma 2 c.c. (come modificato dall’art. 375 del Codice della crisi di

³⁵ L’art. 2 del Codice della crisi di impresa definisce, infatti, “*crisi: lo stato del debitore che rende probabile l’insolvenza e che si manifesta con l’inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte alle obbligazioni nei successivi dodici mesi*” (comma 1, lett. a).

³⁶ Il Codice ha introdotto nel nostro ordinamento l’istituto della composizione negoziata della crisi (art.12 e sss.). Si tratta di uno strumento di ausilio alle imprese di qualsiasi dimensione, che (pur trovandosi in situazione di difficoltà) presentino ragionevoli prospettive di risanamento. Si tratta di un percorso volontario, negoziale e stragiudiziale che mira a prevenire la crisi o l’insolvenza ed a favorire il risanamento dell’impresa, attribuendo a chi vi ricorre alcuni incentivi di carattere fiscale. Fermo restando il carattere stragiudiziale della procedura, il debitore può chiedere l’applicazione di misure protettive del patrimonio al fine di garantire il buon esito delle trattative per la composizione negoziata della crisi. All’ampiezza del presupposto oggettivo per l’accesso alla composizione negoziata corrisponde un’elevata flessibilità delle soluzioni con cui le trattative con i creditori possono concludersi (ad es., accordo con uno o più creditori con cui ridefinire scadenze, stralci, convenzioni di moratoria, omologa di un accordo di ristrutturazione dei debiti, accordo su crediti fiscali).

In alternativa a tali soluzioni il debitore può ricorrere a una delle altre procedure negoziali previste dal Codice, compreso il concordato preventivo e il piano per la ristrutturazione soggetto ad omologazione.

L’ultima ipotesi – in caso di fallimento delle soluzioni negoziali – è quella della liquidazione giudiziale oppure presentare oppure presentare ricorso per l’accesso alla nuova procedura di concordato semplificato per la liquidazione del patrimonio.

impresa), che impone all'imprenditore di dotarsi di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura ed alle dimensioni dell'impresa e funzionale alla rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa ⁽³⁷⁾.

Tale disposizione esplicita il raccordo tra le regole del diritto societario e quello dell'ordinamento concorsuale, collocando la crisi all'interno del più ampio sistema di gestione e controllo dei rischi d'impresa e rafforzando il valore dell'organizzazione aziendale, quale strumento principe per la rilevazione precoce della situazione di difficoltà dell'impresa e per la sua efficiente soluzione.

E nell'art. 3 del Codice, più volte modificato ⁽³⁸⁾, che – oltre a ribadire che l'impresa deve istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato, ai fini della tempestiva rilevazione dello stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative (comma 2) – delinea anche il contenuto di tale assetto organizzativo (comma 3), precisando che esso deve consentire di:

- a) rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, rapportati alle specifiche caratteristiche dell'impresa e dell'attività imprenditoriale svolta;
- b) verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale almeno per i dodici mesi successivi e rilevare i segnali di crisi ⁽³⁹⁾;
- c) ricavare le informazioni necessarie ad effettuare – in caso di crisi – il test per la verifica della ragionevole perseguibilità del risanamento, previsto dall'articolo 13, comma 2 del Codice ⁽⁴⁰⁾.

³⁷ L'art. 2086, comma 2 c.c. (rubricato emblematicamente "*Gestione dell'impresa*") prevede, infatti, che "*L'imprenditore, che operi in forma societaria o collettiva ha il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, nonché di attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale*".

³⁸ L'art. 3 del Codice (rubricato "*Adeguatezza delle misure e degli assetti in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa*") è stato modificato una prima volta dal D.lgs. 17.6.2022 n. 83 e, da ultimo, dal D.lgs. 13.9.2024 n. 136, in vigore dal 28.9.2024

³⁹ L'art. 3, comma 4 del Codice della crisi di impresa delinea, inoltre, anche i segnali che "*anche prima dell'emersione della crisi*" consentono di evidenziare (in via prospettica) il sopravvenire di uno stato di crisi dell'impresa, individuati:

- a) nell'esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno 30 giorni pari a oltre la metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
- b) nell'esistenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno 90 giorni di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti;
- c) nell'esistenza di esposizioni nei confronti delle banche e di altri intermediari finanziari scadute da più di 60 giorni o che abbiano superato da almeno 60 giorni il limite degli affidamenti ottenuti, allorché rappresentino complessivamente almeno il 5% del totale delle esposizioni;
- d) nell'esistenza di una o più esposizioni debitorie nei confronti di INAIL, Agenzia delle Entrate e dell'Agenzia delle Entrate-riscossione, previste dall'art. 25-novies del Codice.

⁴⁰ L'art. 13 del Codice ha previsto l'istituzione di una piattaforma telematica nazionale – accessibile agli imprenditori iscritti nel Registro delle imprese e gestita dal sistema delle Camere di commercio, per il tramite di Unioncamere, sotto la vigilanza del Ministero della Giustizia e del Ministero dello sviluppo economico – ove

Il Codice della crisi di impresa fa, dunque, obbligo all'impresa di dotarsi di efficaci strumenti di controllo e di un sistema organizzato, per la puntuale raccolta dei dati inerenti all'andamento del business e l'assunzione di efficaci strategie, al fine di poter intercettare eventuali squilibri e segnali di crisi e provvedere all'adozione delle opportune iniziative.

In questo contesto, risulta pertanto evidente l'interazione tra le prescrizioni del Codice della crisi di impresa ed il D.lgs. n. 231/2001. Sebbene i reati di bancarotta e gli altri reati previsti dal Codice della crisi di impresa non facciano parte del catalogo dei reati presupposto, il Modello organizzativo 231 offre la trama ideale per formalizzare l'assetto organizzativo, volto ad assicurare la tempestiva rilevazione della crisi di impresa e l'assunzione (ove necessario) delle idonee iniziative e la sede nella quale (superandone una visione limitata all'esenzione da responsabilità da reato dell'impresa) dare evidenza di assetti organizzativi e strumenti di controllo ricompresi nel perimetro applicativo anche del Codice della crisi di impresa.

Sulla adeguatezza degli assetti anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi – come specificati dall'art.3 del Codice della Crisi – è tenuto a vigilare l'organo di controllo della società.

Con riguardo ai doveri di intervento, l'art. 2086 del codice civile impone agli amministratori l'obbligo di attivarsi per adottare e attuare uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e per il recupero della continuità aziendale ⁽⁴¹⁾.

Le procedure previste dal Modello di organizzazione, gestione e controllo offrono un supporto valido per la costruzione di adeguati assetti organizzativi previsti dalla novella del co. 2 dell'art. 2086 c.c., così come la compliance ex D.lgs. 231/2001 può essere uno strumento utile ai fini della tempestiva rilevazione della crisi d'impresa; la sinergia tra la compliance 231 e le procedure di allerta del Codice della crisi d'impresa può giovare sia alla all'esimente dalla responsabilità dell'ente sia alle procedure di allerta del Codice.

In conformità ai principi ed alle disposizioni espresse nel Codice della crisi di impresa, Api Raffineria di Ancona S.p.A. è dotata di un sistema organizzativo idoneo alla rilevazione ed alla gestione della crisi di impresa, che si avvale di figure organizzative interne e delle strutture della

devono essere resi disponibili una check-list particolareggiata (adeguata anche alle esigenze delle micro, piccole e medie imprese), contenente indicazioni operative per la redazione del piano di risanamento, un test pratico di autovalutazione, per la verifica della ragionevole perseguibilità del risanamento ed un protocollo di conduzione della composizione negoziata, per una soluzione concordata della crisi di impresa.

⁴¹ Il Decreto correttivo (D.Lgs 13.09.2024 n.136) è intervenuto nuovamente sull'art.25-octies del Codice sui doveri di segnalazione dell'organo di controllo e del revisore legale, prevedendo che tali soggetti hanno il dovere di segnalare tempestivamente per iscritto all'organo amministrativo il verificarsi di una vera e propria situazione di crisi, riconducendo in tal modo nella discrezionalità degli amministratori la gestione della situazione pre-crisi.

capogruppo operativa deputate al controllo dell'andamento dell'attività d'impresa, nonché di un sistema di flussi informativi, allo scopo di consentire al vertice aziendale la rilevazione di eventuali situazioni di crisi o di squilibrio economico/finanziario e la tempestiva adozione delle misure più opportune per farvi fronte.

Assetto organizzativo e sistema di controllo interno

Come già evidenziato (cfr. par. 2.1), Api Raffineria di Ancona S.p.A. adotta un assetto di governance nel quale – accanto al Consiglio di Amministrazione, cui è affidata la gestione operativa – è prevista la presenza di un Collegio sindacale, al quale è espressamente devoluta (fra l'altro) la verifica dell'adeguatezza e del corretto funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo/contabile della Società.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. è, altresì, soggetta a revisione contabile obbligatoria e ha affidato ad una Società di revisione l'incarico di provvedere ad effettuare il controllo analitico sui dati di contabilità e sulla loro corretta registrazione (e, quindi, di verificare che il sistema di controllo interno dell'azienda sia effettivamente in grado di rilevare in modo attendibile e corretto le grandezze economiche ed i flussi finanziari), nonché sul bilancio.

In conformità a quanto previsto dall'art. 25-octies del Codice della crisi di impresa, la Società di revisione ha obbligo di segnalare all'organo amministrativo l'eventuale sussistenza dei presupposti di uno stato di crisi, per l'adozione delle opportune iniziative.

Api Raffineria di Ancona S.p.A., inoltre, si avvale – in virtù di un contratto di *service* stipulato con la Capogruppo operativa, Italiana Petroli S.p.A. (di seguito, anche IP S.p.A.) – delle strutture amministrative e di controllo di quest'ultima, per lo svolgimento e la verifica delle attività inerenti alla contabilità, alla formazione del bilancio, agli adempimenti fiscali ed alle comunicazioni finanziarie. In particolare, ad IP S.p.A. è stato affidato il compito di verificare e di garantire l'adeguatezza delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio e delle comunicazioni finanziarie, attestandone la corrispondenza ai dati contabili.

La Capogruppo operativa provvede, altresì, ad effettuare – attraverso la Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo (di seguito, anche Direzione AFC) – il controllo sulle attività operative di Api Raffineria di Ancona S.p.A. per l'elaborazione di una specifica reportistica, che viene condivisa con il vertice aziendale della Società, funzionale a consentire un costante monitoraggio dell'andamento del business.

A propria volta, la Società ha istituito una specifica funzione (Amministrazione) – che si raccorda con le corrispondenti funzioni della Capogruppo operativa – per il monitoraggio e la verifica della gestione operativa e dei flussi finanziari.

Flussi informativi per la rilevazione di eventuali segnali di allarme

Nell'ambito del sistema di controllo, sono stati definiti e implementati – a livello di gruppo – flussi informativi periodici, per il monitoraggio dell'evoluzione del business del gruppo e la rilevazione di eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario del gruppo nel suo insieme e/o delle singole società che ne fanno parte.

Nello specifico, alla funzione Pianificazione e Controllo di IP S.p.A. è stato attribuito il compito e la responsabilità di provvedere ad acquisire ed aggregare i dati economici, finanziari e patrimoniali e di elaborare una reportistica periodica contenente i più significativi dati economici e finanziari ed i principali indicatori, allo scopo di monitorare l'andamento del business complessivo del gruppo e delle diverse Società, ivi compresa Api Raffineria di Ancona S.p.A.

Tale reportistica – disciplinata da una specifica procedura, che descrive in modo dettagliato il processo di reporting, la struttura dei flussi e gli attori coinvolti – consente di verificare e di monitorare, per ciascun settore di attività, l'andamento del business, con indicazione dei principali dati economici e finanziari, accompagnati dai relativi dati contabili, nonché di eventuali scostamenti rispetto al budget ed ai risultati attesi, il grado di avanzamento degli investimenti ed il valore delle giacenze, con indicazione delle relative variazioni.

I report vengono illustrati e discussi nel corso di riunioni periodiche alle quali partecipano – oltre alle funzioni di vertice di Italiana Petroli S.p.A. – gli apicali delle principali Società del gruppo, nel corso delle quali vengono identificati e analizzati tempestivamente eventuali squilibri e discusse le opportune azioni correttive.

Sono, inoltre, previsti incontri settimanali dell'Amministratore Delegato di IP S.p.A. con le figure apicali delle Società del gruppo (staff meeting), per l'analisi e la verifica dell'andamento dell'attività e l'analisi di eventuali problematiche aziendali.

Sono, infine, previste riunioni periodiche del Collegio sindacale per la verifica del generale andamento della Società, con l'OdV e con il Responsabile dell'Amministrazione, in cui vengono condivise le informazioni raccolte ed i dati economici e finanziari inerenti all'andamento economico della Società.

Il sistema adottato dalla Capogruppo operativa Italiana Petroli S.p.A. consente, pertanto, di monitorare costantemente l'andamento del business della Capogruppo operativa e delle diverse società del gruppo, ivi compresa Api Raffineria di Ancona S.p.A., di rilevare prontamente eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario, di identificare eventuali inefficienze operative e di adottare nell'immediatezza le misure più opportune per farvi fronte, ristabilendo (ove necessario) le condizioni di redditività dell'impresa.

3.5.10. Sistema di gestione della privacy

Il Regolamento 27 aprile 2016 "*General Data Protection Regulation*" (di seguito, "GDPR"), pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea il 4 maggio 2016 – operativo ed applicabile, in via diretta, in tutti i Paesi membri dell'Unione Europea dal 25 maggio 2018 – persegue l'obiettivo di rafforzare la protezione dei dati personali delle persone fisiche, sia all'interno che all'esterno dei confini europei e di armonizzare le regole privacy di tutti gli Stati membri.

Il GDPR è fondato su tre principi ispiratori, che permeano e sostengono l'intero impianto normativo, la cui violazione determina l'applicabilità delle sanzioni delineate dagli artt. 83 e ss., cui si aggiungono le sanzioni penali previste dal D. Lgs 10 agosto 2018 n. 101 (entrato in vigore il 19.9.2018).

In particolare, i principi essenziali su cui si fonda il GDPR sono:

- *l'accountability*, ossia il principio di responsabilizzazione del titolare (art. 32 GDPR). Viene attribuito al Titolare il compito di definire autonomamente le modalità, le garanzie ed i limiti del trattamento dei dati personali, nel rispetto delle disposizioni normative ed alla luce di alcuni criteri indicati nel Regolamento. Ciò impone un approccio integrato, che interessi tutte le aree aziendali, concreto e *risk-based* e che dia luogo a comportamenti proattivi.
- *la privacy by design*, che impone l'adozione di misure di protezione fin dalla fase di progettazione del trattamento (art. 25 GDPR).
- *la privacy by default*, che prescrive un utilizzo che si limiti, per impostazione predefinita, ai dati personali necessari (e sufficienti) a rispondere alle finalità specifiche della gestione dei dati e per il periodo strettamente necessario a tali fini (art. 25 GDPR).

Tali principi ispiratori si riflettono negli adempimenti richiesti del GDPR, che rappresentano una delle principali novità ivi previste, ovvero:

- l’istituzione del Registro delle attività di trattamento (art. 30 GDPR);
- la designazione del Responsabile della protezione dei dati (RDP o DPO - *Data Protection Officer*) (art. 37-39 GDPR);
- il processo di data breach (artt. 33 e 34 GDPR).

Registro delle attività di trattamento

In linea con quanto previsto dal GDPR, la Società ha istituito il Registro delle attività di trattamento dei dati personali.

L’istituzione e la tenuta Registro costituisce uno degli adempimenti principali richiesti al titolare ed al responsabile del trattamento e costituisce uno dei principali elementi di accountability del titolare, in quanto strumento idoneo a fornire un quadro aggiornato dei trattamenti in essere all’interno della propria organizzazione, indispensabile per ogni attività di valutazione o analisi del rischio e dunque preliminare rispetto a tali attività di trattamento.

Il Registro delle attività di trattamento aziendale è compilato in relazione a ciascuna area dalle figure aziendali specificamente individuate dai referenti interni del titolare. È articolato in sezioni e deve contenere le seguenti informazioni:

- l’area o la struttura aziendale di riferimento;
- le finalità del trattamento;
- la descrizione delle categorie di interessati e delle categorie di dati personali;
- il termine ultimo previsto per la cancellazione delle diverse categorie di dati;
- le operazioni di trattamento (es: raccolta, estrazione, elaborazione, ecc.);
- le categorie di destinatari a cui i dati personali siano stati o saranno comunicati, compresi i destinatari di paesi terzi;
- il tipo di supporto in cui sono contenuti (se informatico, cartaceo o entrambi);
- input (raccolta dati): se presso l’interessato, oppure no;
- la descrizione degli strumenti elettronici usati;
- le banche dati contenenti i dati;
- una descrizione generale delle misure di sicurezza tecniche e organizzative;
- il luogo di custodia dei supporti di memorizzazione;
- le strutture che concorrono al trattamento dei dati;

- il nominativo del Privacy contact o coordinator, nonché di eventuali responsabili esterni, amministratori di sistema e contitolari;
- le istruzioni specifiche per le persone autorizzate al trattamento.

Responsabile della protezione dati (Data Protection Officer – DPO)

Il Consiglio di Amministrazione ha nominato il Responsabile della Protezione Dati (Data Protection Officer, di seguito anche DPO) ai sensi dell'art. 37 Regolamento 2016/679/UE, attribuendogli i compiti indicati nell'art. 39 del Regolamento e nello specifico:

- informare e fornire consulenza al Titolare del trattamento o al responsabile interno del trattamento, nonché ai dipendenti che eseguono il trattamento, in merito agli obblighi derivanti dal Regolamento, nonché da altre disposizioni dell'Unione o degli Stati Membri relative alla protezione dei dati;
- sorvegliare l'osservanza del Regolamento, nonché delle politiche del Titolare del trattamento in materia di protezione dei dati personali, compresi l'attribuzione di responsabilità, la sensibilizzazione e la formazione del personale che partecipa ai trattamenti e alle connesse attività di controllo;
- fornire, se richiesto, pareri in merito alla valutazione d'impatto sulla protezione dei dati e sorvegliarne lo svolgimento ai sensi dell'art. 35 del Regolamento;
- cooperare con l'Autorità di Controllo (Garante Privacy) e fungere da punto di contatto per l'Autorità di Controllo per questioni connesse al trattamento, tra cui la consultazione preventiva di cui all'art. 36 ed effettuare, se del caso, consultazioni relativamente alle leggi in materia di privacy presenti nell'ordinamento giuridico italiano.

Il Data Protection Officer cura, inoltre, la diffusione della cultura della protezione dei dati all'interno dell'azienda, monitora l'evoluzione della normativa (anche di natura tecnica) attinente alla privacy e supporta l'Organo amministrativo ed il management aziendale nella valutazione – per gli aspetti con rilevanza sulla privacy – di eventuali nuove iniziative e progetti, che abbiano (o possano avere) impatto sulla protezione dei dati personali.

Il DPO provvede, altresì, a promuovere – in collaborazione le competenti funzioni aziendali – attività di formazione in materia di protezione dei dati personali e funge da punto di contatto per gli interessati, per tutte le tematiche attinenti al trattamento e alla protezione dei loro dati personali, ivi incluso l'esercizio dei diritti loro spettanti.

In conformità a quanto previsto dal GDPR, per garantire l'adempimento dei compiti che gli sono attribuiti, al DPO – nello svolgimento delle proprie mansioni – sono garantite le risorse necessarie in termini di struttura e budget.

Il DPO riporta direttamente all'Amministratore delegato e non è soggetto a direttive e/o istruzioni gerarchiche nello svolgimento delle attività e dei compiti che gli sono attribuiti, che possano influenzare la sua autonomia ed il suo giudizio.

I dati di contatto del DPO sono pubblicati sul sito web del gruppo (con istituzione di una casella PEC dedicata), sono inseriti nelle informative privacy e sono portati a conoscenza dell'organizzazione aziendale, mediante pubblicazione sulla intranet aziendale, nonché comunicati al Garante.

Il Responsabile della Protezione Dati di Api Raffineria di Ancona S.p.A. svolge funzioni di DPO anche per la controllante Italiana Petroli S.p.A. (e per le altre società del Gruppo).

Tutti i pareri e le indicazioni forniti dal DPO sono documentati. Analogamente, in caso di disaccordo, sono documentate le ragioni che abbia indotto il management aziendale a non conformarsi alle indicazioni del Responsabile della Protezione Dati.

Procedura di data breach

Per *data breach* (violazione dei dati personali) si intende la violazione di sicurezza, che comporta – accidentalmente o in modo illecito – la distruzione, la perdita, la modifica, la divulgazione non autorizzata o l'accesso ai dati personali trasmessi, conservati o comunque trattati.

Secondo il GDPR, la notifica di eventuali violazioni di dati deve avvenire senza ingiustificato ritardo e, ove possibile, entro 72 ore dal momento in cui si è venuti a conoscenza della violazione, a meno che sia improbabile che la violazione dei dati personali presenti un rischio per i diritti e le libertà delle persone fisiche. L'eventuale ritardo dovrà essere motivato.

Le eventuali ipotesi di *data breach* sono gestite in conformità a quanto previsto dalla specifica procedura adottata e implementata da Api Raffineria di Ancona S.p.A.

Titolare, responsabili, referenti interni e persone autorizzate al trattamento sotto l'autorità diretta del Titolare del trattamento.

Il Regolamento definisce caratteristiche soggettive e le responsabilità del Titolare e Responsabile del trattamento. Inoltre, pur non prevedendo espressamente la figura dell'«incaricato del trattamento», il regolamento non ne esclude la presenza, in quanto fa comunque riferimento a

"persone autorizzate al trattamento dei dati personali sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile"
(art. 4, n. 10 del GDPR).

In adempimento di queste disposizioni, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha, pertanto, provveduto ad individuare le seguenti figure:

- il Titolare del trattamento (la Società, in persona dell'Amministratore delegato);
- il referente interno del Titolare ai sensi del GDPR (individuato nella figura apicale, come da organigramma);
- gli istruiti al trattamento;
- i responsabili esterni;
- gli amministratori di sistema.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento, ai sensi dell'art. 4 n. 7) e art. 24 del Regolamento, è la Società – nella persona dell'Amministratore Delegato – cui spetta l'adozione delle misure tecniche e organizzative adeguate a garantire che i trattamenti di dati personali effettuati sono conformi al Regolamento.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. titolare del trattamento – attraverso i referenti privacy interni (RPI) – ha distribuito le istruzioni sui trattamenti al personale aziendale e assimilato, che gestisce dati personali.

Le istruzioni vengono formalizzate in apposito documento e contengono precise indicazioni in ordine alle modalità del trattamento nel rispetto della finalità di raccolta, in ottemperanza a quanto previsto sul piano normativo e in conformità alla Policy interna sul corretto utilizzo dei sistemi informatici aziendali.

Referente interno del Titolare ai sensi del GDPR

Il Titolare ha provveduto a nominare i Referenti interni del trattamento, normalmente individuati nei Responsabili delle diverse Direzioni Aziendali. Ogni referente si attiene alle istruzioni impartite dal Titolare con l'atto di nomina.

Istruiti al trattamento

Ciascun referente interno ha individuato – a propria volta – le persone istruite al trattamento.

All'esito dell'assunzione o in occasione di un cambiamento di mansioni, il nuovo assunto o il dipendente trasferito sottoscrive le istruzioni al trattamento in relazione alle mansioni (o alle nuove mansioni) affidategli.

Amministratori di sistema

In conformità al provvedimento del Garante in data 27.11.2008 i sistemi informativi hanno un proprio Amministratore di Sistema nominato e verificato ognuno per le proprie competenze che riporta al Responsabile della Funzione Tecnologico.

La nomina è avvenuta con atto scritto recante gli obblighi conseguenti.

Esiste un elenco contenente gli estremi identificativi delle persone fisiche amministratori di sistema e le funzioni ad essi attribuite., pubblicato nel sito intranet della Società

Gli applicativi acquistati e gestiti direttamente delle linee business sono dotati di un Amministratore di applicativo individuato e nominato dal Responsabile della Direzione Aziendale/Funzione owner dell'applicativo.

Responsabili esterni del trattamento

Sono designati Responsabili esterni del trattamento di dati personali i soggetti (esterni), cui siano affidate attività che implicano il trattamento, per conto e nell'interesse di Api Raffineria di Ancona S.p.A., di banche dati nella disponibilità della Società medesima.

I Responsabili esterni del trattamento sono nominati dal Titolare con specifica indicazione della tipologia di dati trattati.

Titolare autonomo del trattamento

I titolari autonomi del trattamento con i quali la società ha rapporti rilasciano autocertificazione ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 in ordine alle corrette modalità di gestione del trattamento.

Contitolare del trattamento

Quando due o più titolari determinano congiuntamente le finalità e i mezzi del trattamento, entrambi sono contitolari del trattamento. In tal caso, gli stessi determinano in modo trasparente, mediante un accordo interno, le rispettive responsabilità in merito all'osservanza del regolamento.

Informative e Consensi

Ai sensi del GDPR, l'interessato ha il diritto di conoscere preventivamente per quali finalità e con quali modalità vengano trattati dal Titolare i dati che lo riguardano.

L'informativa deve essere fornita all'interessato, prima di effettuare la raccolta dei dati (ove raccolti direttamente presso l'interessato). Se i dati non sono raccolti direttamente presso l'interessato, l'informativa deve essere fornita entro un termine ragionevole e, comunque entro 1 mese o, nel caso in cui i dati personali siano destinati alla comunicazione con l'interessato, al più tardi al momento della prima comunicazione all'interessato oppure, qualora sia prevista la comunicazione ad altro destinatario, non oltre la prima comunicazione dei dati personali e deve comprendere le categorie di dati personali oggetto di trattamento (art. 14 GDPR).

Come previsto dagli artt. 13 e 14 del Regolamento, nell'informativa il Titolare deve in ogni caso specificare:

- l'identità e i dati di contatto del titolare del trattamento e, ove applicabile, del suo rappresentante;
- i dati di contatto del DPO, ove applicabile;
- le finalità del trattamento cui sono destinati i dati personali nonché la base giuridica del trattamento;
- qualora il trattamento si basi su un legittimo interesse del titolare del trattamento o di terzi, i legittimi interessi perseguiti dal titolare del trattamento o da terzi;
- gli eventuali destinatari o le eventuali categorie di destinatari dei dati personali;
- l'eventuale intenzione del titolare del trattamento di trasferire dati personali ad un Paese terzo o ad un'organizzazione internazionale
- il periodo di conservazione dei dati, ovvero i criteri utilizzati per determinare tale periodo;
- i diritti degli interessati ⁽⁴²⁾

⁴² E, in particolare, (i) il diritto dell'interessato di chiedere al Titolare del trattamento l'accesso ai dati personali e la rettifica o la loro cancellazione o la limitazione del trattamento dei dati personali che lo riguardano o di opporsi al loro trattamento, oltre al diritto alla portabilità dei dati; (ii) qualora il trattamento sia basato sul perseguimento di un interesse legittimo del Titolare del trattamento o di terzi, oppure sull'art. 9, comma 2 lett. a) del regolamento, il diritto di revocare il consenso in qualsiasi momento senza pregiudicare la liceità del trattamento basata sul consenso prestato prima della revoca; (iii) il diritto di proporre reclamo a un'Autorità di controllo.

- quando la comunicazione di dati personali sia un obbligo legale o contrattuale, ovvero un requisito necessario per la conclusione di un contratto e se l'interessato ha l'obbligo di fornire i dati personali nonché le possibili conseguenze della mancata comunicazione di tali dati;
- l'esistenza di un processo decisionale automatizzato, compresa la profilazione e, in questi casi, informazioni significative sulla logica utilizzata, nonché l'importanza e le conseguenze previste di tale trattamento per l'interessato.

Le informative per la raccolta del consenso al trattamento dei dati sono redatte dalla Società in conformità alle previsioni del GDPR. È prevista un'apposita procedura relativa alla gestione delle richieste di esercizio dei diritti dell'interessato.

3.5.11. Adempimenti per l'attuazione del D.lgs. 4.9.2024 n. 138 (Direttiva NIS 2)

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. del 4 settembre 2024 n. 138 recante *“Recepimento della direttiva (UE) 2022/2555, relativa a misure per un livello comune elevato di cybersicurezza nell'Unione”* (c.d. Direttiva NIS 2), il Legislatore ha introdotto nell'ordinamento una serie di disposizioni, per assicurare l'attuazione di quanto richiesto dal Parlamento e dal Consiglio dell'Unione Europea in materia di cybersicurezza ⁽⁴³⁾.

L'obiettivo perseguito dall'Unione Europea è quello di garantire un elevato livello di cybersicurezza, imponendo agli Stati membri di rafforzare le loro capacità in materia, mediante l'adozione di opportune strategie, la designazione di Autorità nazionali competenti in materia di cybersicurezza e di Autorità di gestione delle crisi informatiche, punti di contatto unici e team di risposta agli incidenti di sicurezza (CSIRT), nonché attraverso la previsione di norme armonizzate per la gestione dei rischi e la segnalazione degli incidenti e di norme per la cooperazione, la condivisione delle informazioni, la vigilanza e l'applicazione delle misure di cybersicurezza.

La Direttiva NIS 2 ha, peraltro, ampliato in modo significativo il campo di applicazione delle disposizioni in materia di cybersicurezza, estendendole oltre che agli organismi (enti ed imprese) operanti in “Settori ad alta criticità” (energia, trasporti, infrastrutture digitali, infrastrutture bancarie e dei mercati finanziari, settore sanitario, acqua potabile ed acque reflue; servizi gestiti

⁴³ La Direttiva NIS 2 ha abrogato e sostituito la precedente Direttiva (UE) 2016/1148 (NIS), aggiornando il quadro europeo in materia di sicurezza delle reti e dei sistemi informativi.

dalle TIC; spazio; amministrazioni pubbliche centrali e regionali), anche ai soggetti (enti e imprese) operanti in ulteriori “Settori critici” ⁽⁴⁴⁾.

Come già evidenziato, la Direttiva NIS 2 è stata recepita in Italia con il D.Lgs. 4.9.2024 n. 138 (entrato in vigore il 16.10.2024), che ha ridisegnato la disciplina nazionale in materia, individuando nell’Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN) l’autorità competente per la sua applicazione.

Il D.Lgs. 138/2024 ha individuato – in conformità a quanto previsto dalla Direttiva – 18 settori sottoposti all’applicazione delle disposizioni in materia di cybersicurezza, di cui 11 altamente critici e 7 critici e oltre 80 tipologie di soggetti operanti nei relativi ambiti ⁽⁴⁵⁾, provvedendo altresì a differenziarli (come previsto sempre dalla Direttiva) in “soggetti essenziali” e “soggetti importanti”, in funzione del settore di attività e delle dimensioni dell’organizzazione, e definendo le misure di base e le misure specifiche di sicurezza poste a carico delle diverse tipologie di soggetti ⁽⁴⁶⁾.

⁴⁴ Servizi postali e di corriere; Gestione dei rifiuti; Fabbricazione, produzione e distribuzione di prodotti chimici; Produzione, trasformazione e distribuzione di alimenti; Fabbricazione di dispositivi medici, computer, prodotti di elettronica e ottica, di determinate apparecchiature elettriche e macchinari, veicoli a motori e altri mezzi di trasporto; Fornitori di servizi digitali di mercati online, fornitori di motori di ricerca online e di piattaforme di social network, fornitori di servizi di registrazione di nomi di dominio; Organizzazioni di ricerca.

⁴⁵ Il legislatore nazionale ha allegato al D.Lgs 138/2024 l’elenco dei settori critici richiamati dalla Direttiva, ove sono indicati anche i sottosettori e la tipologia di soggetto:

- nell’allegato 1: Energia (elettrica, teleriscaldamento e tele raffreddamento, petrolio, gas e idrogeno); Trasporti (aereo, ferroviario, per vie d’acqua e su strada); Settore bancario; Infrastrutture dei mercati finanziari; Settore sanitario; Acqua potabile; Acque reflue; Infrastrutture digitali; Gestione dei servizi TIC; Spazio.
- nell’allegato 2: Servizi postali e di corriere; gestione dei rifiuti; fabbricazione, produzione e distribuzione di sostanze chimiche; Produzione, trasformazione e distribuzione di alimenti; fabbricazione di dispositivi medici e di dispositivi medico-diagnostici in vitro; fabbricazione di computer e prodotti di elettronica e ottica; fabbricazione di apparecchiature elettriche; di macchinari e apparecchiature n.c.a.; fabbricazione di autoveicoli, rimorchi e semirimorchi e di altri mezzi di trasporto; fornitori di servizi digitali; organizzazioni di ricerca;
- nell’allegato 3: Pubbliche amministrazioni centrali, regionali e locali (organi costituzionali e di rilievo costituzionale; Presidenza del Consiglio dei ministri e Ministeri, Agenzie fiscali ed Autorità amministrative indipendenti; Regioni e le Province autonome; Città metropolitane, Comuni con oltre 100.000 abitanti; Comuni capoluoghi di regione; Aziende sanitarie locali) ed altri soggetti pubblici (Enti di regolazione dell’attività economica; Enti produttori di servizi economici; Enti a struttura associativa; Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali; Enti e Istituzioni di ricerca; Istituti zooprofilattici sperimentali);
- nell’allegato 4: altre tipologie di soggetti sottoposti ad individuazione da parte dell’Autorità nazionale (soggetti che forniscono servizi di trasporto pubblico locale; Istituti di istruzione che svolgono attività di ricerca; soggetti che svolgono attività di interesse culturale e società in house, società partecipate e società a controllo pubblico).

⁴⁶ La distinzione tra soggetto “essenziale” o “importante” riveste particolare rilevanza, per tre differenti ordini di ragioni:

In particolare, il D.Lgs. 138/2024 prevede – a carico dei soggetti “essenziali” e “importanti” – una serie di adempimenti scaglionati nel tempo: segnatamente, l’obbligo di registrarsi sulla piattaforma resa disponibile dall’ACN (entro il 28.2.2025) con contestuale comunicazione dei “punti di contatto”, l’obbligo di comunicare il Referente CSIRT e di provvedere all’adempimento degli obblighi di base relativi alla notifica degli incidenti (entro il 31.12.2025) e l’obbligo di provvedere all’adempimento degli obblighi di base riguardanti la sicurezza informatica (entro ottobre 2026).

Con riferimento alle misure da adottare, il Decreto 138/2024 attribuisce al vertice aziendale la responsabilità di provvedere all’implementazione delle misure necessarie, imponendo agli organi di amministrazione e gli organi direttivi dei “soggetti essenziali” e dei “soggetti importanti” di approvare le modalità di implementazione delle misure di gestione dei rischi per la sicurezza informatica e di sovrintendere alla loro implementazione, nonché di seguire un’adeguata formazione in materia di sicurezza informatica e di assicurare l’offerta e l’erogazione di un’analoga formazione ai propri dipendenti, per favorire l’acquisizione di conoscenze e competenze sufficienti al fine di individuare i rischi e valutare le pratiche di gestione dei rischi per la sicurezza informatica (art. 23, commi 1 e 2).

Sul piano operativo, i “soggetti essenziali” ed i “soggetti importanti” devono adottare misure tecniche, operative e organizzative adeguate e proporzionate alla gestione dei rischi di sicurezza dei sistemi informativi e di rete utilizzati nelle loro attività o nella fornitura dei loro servizi, nonché per prevenire o ridurre al minimo l’impatto degli incidenti per i destinatari dei loro servizi e per altri servizi (art. 24, comma 1). Tali misure devono soddisfare i requisiti richiesti dal Decreto e delle indicazioni fornite dall’ACN ⁽⁴⁷⁾.

-
- Misure di sicurezza e adempimenti richiesti: ai soggetti “essenziali” vengono richiesti adempimenti più stringenti e misure di sicurezza aggiuntive (quali, ad es., requisiti più stringenti in riferimento alla catena di approvvigionamento, alla continuità operativa, e in materia di test e audit di sicurezza), proprio in ragione della criticità dei servizi erogati, mentre per i soggetti “importanti” è previsto un set di misure meno oneroso;
 - Regime di vigilanza: i soggetti “essenziali” sono sottoposti a controlli sistematici, ispezioni periodiche in loco, richieste di informazioni, audit regolari sulla conformità delle misure di sicurezza. L’ACN ha poteri di supervisione e può adottare misure correttive incisive (ordini, prescrizioni, ecc.) in caso di riscontrate carenze o inadempimenti, trattandosi di soggetti che erogano servizi di rilievo strategico;
 - Regime sanzionatorio: i soggetti “essenziali” sono esposti a un regime sanzionatorio più severo ed a misure più incisive, in caso di violazioni delle disposizioni previste dal Decreto.

⁴⁷ In particolare, le misure adottate da “soggetti essenziali” e “soggetti importanti” devono assicurare un livello di sicurezza dei sistemi informativi e di rete adeguato ai rischi esistenti, tenuto conto delle conoscenze più aggiornate e dello stato dell’arte e, ove applicabile, delle pertinenti norme nazionali, europee e internazionali, nonché dei costi di attuazione e devono risultare proporzionate al grado di esposizione a rischi del soggetto, alle sue dimensioni ed alla probabilità che si verifichino incidenti, nonché alla loro gravità, compreso il loro impatto sociale ed economico (art. 24, comma 1).

Inoltre, i “soggetti essenziali” ed i “soggetti importanti” sono tenuti a notificare, senza ritardo, al CSIRT Italia ogni incidente che abbia un impatto significativo sulla fornitura dei loro servizi, secondo le modalità e i termini previsti dal Decreto ⁽⁴⁸⁾, includendovi anche le informazioni che consentano al CSIRT Italia di determinare un eventuale impatto transfrontaliero dell'incidente (art. 25, commi 1 e 2 D.Lgs. 138/2024) ⁽⁴⁹⁾.

Tali misure devono essere basate su un approccio multi-rischio, volto a proteggere i sistemi informativi e di rete nonché il loro ambiente fisico da incidenti e devono comprendere almeno i seguenti elementi:

- a) politiche di analisi dei rischi e di sicurezza dei sistemi informativi e di rete;
- b) gestione degli incidenti, ivi incluse le procedure e gli strumenti per eseguire le notifiche;
- c) continuità operativa, ivi inclusa la gestione di backup, il ripristino in caso di disastro, ove applicabile, e gestione delle crisi;
- d) sicurezza della catena di approvvigionamento, ivi compresi gli aspetti relativi alla sicurezza riguardanti i rapporti tra ciascun soggetto e i suoi diretti fornitori o fornitori di servizi;
- e) sicurezza dell'acquisizione, dello sviluppo e della manutenzione dei sistemi informativi e di rete, ivi comprese la gestione e la divulgazione delle vulnerabilità;
- f) politiche e procedure per valutare l'efficacia delle misure di gestione dei rischi per la sicurezza informatica;
- g) pratiche di igiene di base e di formazione in materia di sicurezza informatica;
- h) politiche e procedure relative all'uso della crittografia e, ove opportuno, della cifratura;
- i) sicurezza e affidabilità del personale, politiche di controllo dell'accesso e gestione dei beni e degli assetti;
- l) uso di soluzioni di autenticazione a più fattori o di autenticazione continua, di comunicazioni vocali, video e testuali protette, e di sistemi di comunicazione di emergenza protetti da parte del soggetto al proprio interno, ove opportuno.

⁴⁸ Ai sensi del D.Lgs. 138/2024 (art. 25, comma 4) un incidente è considerato significativo se:

- a) abbia causato o è in grado di causare una grave perturbazione operativa dei servizi o perdite finanziarie per il soggetto interessato;
- b) abbia avuto ripercussioni o è idoneo a provocare ripercussioni su altre persone fisiche o giuridiche causando perdite materiali o immateriali considerevoli.

⁴⁹ In caso di “incidente significativo” i soggetti interessati devono provvedere a trasmettere al CSIRT Italia (art. 25, comma 5):

- a) entro 24 ore da quando sono venuti a conoscenza dell'incidente significativo, una pre-notifica che, ove possibile, indichi se l'incidente significativo possa ritenersi il risultato di atti illegittimi o malevoli o possa avere un impatto transfrontaliero;
- b) entro 72 ore da quando sono venuti a conoscenza dell'incidente significativo, una notifica dell'incidente che, ove possibile, aggiorni le informazioni di cui alla lettera a) e indichi una valutazione iniziale dell'incidente, comprensiva della sua gravità e del suo impatto, nonché gli indicatori di compromissione;
- c) su richiesta del CSIRT Italia, una relazione intermedia sui pertinenti aggiornamenti della situazione;
- d) una relazione finale entro un mese dalla trasmissione della notifica dell'incidente, che comprenda:
 - 1) una descrizione dettagliata dell'incidente, ivi inclusi la sua gravità e il suo impatto;
 - 2) il tipo di minaccia o la causa originale (root cause) che ha probabilmente innescato l'incidente;
 - 3) le misure di attenuazione adottate e in corso;
 - 4) ove noto, l'impatto transfrontaliero dell'incidente;
- e) in caso di incidente in corso al momento della trasmissione della relazione finale, una relazione mensile sui progressi de una relazione finale entro un mese dalla conclusione della gestione dell'incidente.

Inoltre, i “soggetti essenziali” ed i “soggetti importanti” qualora possibile e sentito il CSIRT Italia, devono comunicare senza ritardo ai destinatari dei loro servizi, potenzialmente interessati da una minaccia informatica

Al fine di attuare gli obblighi normativi previsti dal D.lgs. 138/2024, Api Raffineria di Ancona S.p.A. – ad esito di una verifica interna, svolta con il supporto di un consulente esterno – è stata identificata quale soggetto “essenziale” ⁽⁵⁰⁾ ed entro il termine del 28.2.2025 si è registrata sulla piattaforma dell’ACN.

Inoltre, la Società ha provveduto – sempre entro i termini indicati dal Decreto – a definire e registrare nel portale dell’ACN le seguenti figure: Punto di Contatto, Sostituto del Punto di Contatto, Segreteria, Referente CSIRT e Sostituto del Referente CSIRT, individuate quali interfaccia nella gestione di eventuali incidenti. Alle predette figure è stata, inoltre, erogata la formazione necessaria, come richiesto dal Decreto ⁽⁵¹⁾.

E’ stata altresì elaborata una procedura di gruppo per la gestione degli incidenti in vigore dal 1.1.2026, che prevede – oltre alle modalità di classificazione dell’evento e di predisposizione del report che indentifichi le attività di ripristino – anche la trasmissione della pre-notifica e della notifica alle Autorità competenti, entro i termini previsti dal Decreto ed in conformità con quanto disposto dall’art. 25, comma 5 del D.Lgs. 138/2024.

Tale procedura è allineata anche con quanto previsto dal GDPR, prevedendo un’ulteriore notifica dell’incidente entro 72 ore all’Autorità per la Protezione dei Dati, laddove questo possa avere un impatto anche sui dati personali.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha, pertanto, adempiuto agli obblighi imposti dal D.Lgs 138/2024 secondo le scadenze attualmente previste.

Inoltre, in riferimento alle disposizioni del Decreto, che impongono di provvedere (entro ottobre 2026) all’attuazione degli obblighi di base relativi alla sicurezza informatica, è stato predisposto un Piano di adeguamento delle misure di sicurezza, che consentirà di dare attuazione agli adempimenti richiesti entro il termine di legge.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha comunicato ai propri fornitori di essere stata registrata quale soggetto “essenziale” ai sensi del D.Lgs. 138/2024, richiedendo loro di comunicare a propria volta

significativa, le misure o azioni correttive o di mitigazione che tali destinatari possono adottare in risposta a tale minaccia e (sentito il CSIRT Italia) anche la natura di tale minaccia informatica significativa (art. 25, comma 10).

Ulteriori indicazioni di carattere operativo e interpretativo sono state fornite dall’ACN.

⁵⁰ In particolare, Api Raffineria di Ancona S.p.A. risulta classificabile quale “soggetto essenziale”, sia in ragione dell’attività svolta, che per le sue dimensioni.

⁵¹ Si precisa, peraltro, che i Referenti CSIRT ed i Sostituti dei referenti CSIRT – individuati nelle figure dotate delle necessarie conoscenze tecniche in materia IT – risultavano già dotati delle conoscenze e competenze necessarie per poter garantire un efficace supporto al CSIRT in caso di intervento.

entro 5 ore eventuali incidenti, che possano provocare una sospensione del servizio fornito ovvero interessare direttamente o indirettamente le applicazioni, i sistemi informativi, i prodotti, i dati e/o informazioni oggetto del contratto, in modo da consentire alla Società di effettuare entro i termini richiesti dal Decreto l'eventuale notifica dell'incidente alle Autorità competenti.

E' stato, inoltre, programmato l'aggiornamento della procedura di qualifica dei fornitori, al fine di richiedere – come requisiti contrattuali obbligatori per la partecipazione alle gare bandite dalla Società – l'esistenza o la predisposizione delle misure tecnico/organizzative previste dal D.Lgs 138/2024, laddove la tipologia di fornitura risulti “critica” ai sensi del Decreto.

3.5.12. Sistema di flussi da e verso il Data Protection Officer (DPO)

In conformità a quanto previsto dal GDPR, la Società ha istituito e implementato un sistema strutturato di flussi informativi da e verso il Data Protection Officer, qui di seguito descritti.

Allo scopo di assicurare un proficuo scambio di informazioni sono, inoltre, previsti incontri e flussi informativi fra il DPO e l'Organismo di Vigilanza.

Flussi verso il Data Protection Officer

Come richiesto dal GDPR, il DPO deve essere coinvolto in tutte le questioni che potrebbero incidere sul corretto trattamento dei dati.

Il Titolare del trattamento assicura, pertanto, che il DPO:

- partecipi alle riunioni tenute dal vertice aziendale, ove si prospetti la trattazione di questioni o vengano assunte decisioni che incidano (o potrebbero incidere) sul trattamento e/o la protezione dei dati personali o, comunque, ne venga tempestivamente informato. A tal fine, al DPO devono essere trasmesse tutte le informazioni riguardanti eventuali modifiche organizzative o riguardanti le attività svolte dalla Società e/o eventuali iniziative o progetti, che potrebbero impattare sulle modalità o finalità di trattamento dei dati personali, affinché gli sia consentito di fornire un'adeguata consulenza al management aziendale;
- sia tempestivamente consultato qualora vi sia un dubbio, si verifichi una violazione dei dati personali o qualsiasi altro incidente che possa incidere sugli stessi (data breach);
- riceva con cadenza almeno semestrale tutte le informazioni afferenti alle modalità del trattamento dei dati da parte dei referenti interni di Api Raffineria di Ancona S.p.A. In particolare, i referenti interni sono tenuti a fornire al DPO informazioni tempestive sulle modalità del trattamento, per garantirne l'effettività e la continuità d'azione.

Inoltre, indipendentemente e ad integrazione dell'informativa periodica di cui sopra, il DPO deve essere tempestivamente informato:

- di ogni violazione di dati personali e di qualunque comportamento in violazione della normativa in materia di protezione dei dati personali;
- di ogni provvedimento dell'Autorità giudiziaria e/o di organi di polizia giudiziaria o di qualsiasi altra Autorità, dai quali risulti o possa evincersi la commissione di reati informatici o, comunque, una violazione delle disposizioni in materia di protezione dei dati personali o del Modello privacy;
- delle richieste di assistenza legale pervenute dal personale in caso di avvio di procedimento penale a loro carico in relazione a reati informatici o, comunque, a reati previsti dal D. Lgs 10.8.2018 n. 101, commessi nello svolgimento dell'attività lavorativa,
- degli esiti di attività di controllo svolte da Autorità pubbliche, dal Collegio Sindacale o da funzioni aziendali, dalle quali risulti una violazione di dati personali o, comunque, la mancata osservanza delle norme in materia di protezione dei dati personali o del Modello privacy;
- di ogni eventuale violazione del Modello privacy e degli illeciti disciplinari di cui la funzione Risorse Umane (o altra funzione aziendale) sia venuta a conoscenza e che possano integrare anche una violazione della normativa in materia di protezione dei dati personali e/o del Modello privacy.

L'Organismo di Vigilanza provvede, inoltre, ad informare il DPO di ogni eventuale violazione del Modello di Organizzazione, gestione e controllo di cui al D. Lgs. 231/2001, che possa integrare anche una violazione di dati personali (o, comunque, una possibile violazione della normativa in materia di privacy), nonché qualsiasi dato, informazione e notizia di cui sia venuto a conoscenza nell'esercizio delle proprie funzioni e che evidenzii la possibile commissione (o il rischio di commissione) di condotte critiche sotto il profilo privacy, ad esempio recanti un rischio di *data breach*.

Tutti gli esponenti aziendali, dirigenti e dipendenti che siano venuti a conoscenza di una violazione di dati personali e/o di qualsiasi altra violazione alla normativa privacy, ovvero abbiano motivo di ritenere che tale normativa sia stata violata, sono tenuti a darne senza ritardo comunicazione al Data Protection Officer.

Analogamente, qualsiasi soggetto esterno alla Società, che abbia motivo di ritenere che sia stata commessa (o sia venuto a conoscenza di) una violazione della normativa privacy, può segnalarla al Data Protection Officer.

Al fine di facilitare i flussi di comunicazione verso il DPO, la Società ha istituito uno specifico canale di segnalazione e comunicazione, rappresentato da una casella di posta elettronica dedicata (dporaffineria@pec.gruppoapi.com), al quale è assicurata adeguata pubblicità, mediante pubblicazione sull'intranet aziendale e nel sito web del gruppo.

In alternativa, al DPO di Api Raffineria di Ancona S.p.A. possono essere inviate anche segnalazioni e comunicazioni in forma scritta presso la sede della Società all'indirizzo Api Raffineria di Ancona S.p.A. - Via Flaminia, 685 – 60015 - Falconara Marittima (AN), anch'esso pubblicato sul sito web del Gruppo.

Flussi dal Responsabile della Protezione Dati (DPO) verso la Società e l'Organismo di Vigilanza

Coerentemente con quanto previsto dal Regolamento, il DPO deve provvedere a fornire all'Organo amministrativo le informazioni e gli elementi conoscitivi utili per definire le scelte gestionali opportune ad assicurare la protezione dei dati personali.

Sono, pertanto, previsti specifici obblighi di informazione periodica e ad evento del DPO verso il Consiglio di Amministrazione, secondo le cadenze e con le modalità di seguito descritte. Gli obblighi di informazione sono estesi anche nei confronti del Collegio Sindacale, per l'esercizio delle funzioni di controllo a lui demandate.

In particolare, il DPO predispone ed invia al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale un'informativa annuale sull'osservanza del Regolamento e delle politiche aziendali in materia di privacy, sull'attuazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo della privacy (di seguito, per brevità, anche "Modello privacy") e sugli esiti dell'attività di vigilanza svolta, con indicazione di eventuali interventi per l'implementazione e il miglioramento del Modello privacy. L'informativa contiene almeno le seguenti informazioni:

- la descrizione dei controlli sul trattamento dei dati che hanno impatto sul corretto funzionamento e sull'adeguata osservanza del Modello privacy adottato da Api Raffineria di Ancona S.p.A.;
- la descrizione della regolarità e della completezza dei flussi informativi;

- l’indicazione di eventuali modifiche normative in materia di protezione dei dati rilevanti, al fine di agevolare l’aggiornamento del Modello privacy;
- la descrizione generale delle misure di sicurezza tecniche e organizzative implementate, anche in ottica di prevenzione dei reati informatici;
- l’osservanza del Modello privacy e le eventuali violazioni o carenze riscontrate;
- i controlli espletati in relazione alle violazioni riscontrate ed i relativi esiti, nonché le misure adottate per l’eliminazione delle carenze che hanno determinato tali violazioni;
- l’indicazione di eventuali controversie insorte con privati in ordine al trattamento dei dati;
- la rendicontazione sull’utilizzo delle risorse assegnate;
- l’elencazione dei rapporti intervenuti nel periodo di riferimento con l’Autorità Garante in relazione
 - ✓ alle eventuali richieste preliminari effettuate ai sensi dell’art. 17 del Codice Privacy (rischi specifici rispetto al trattamento dati), ovvero ai sensi della analoga previsione di cui all’art. 36 del GDPR (consultazione preventiva nel caso in cui il RDP abbia indicato al Titolare un rischio specifico rispetto ad un determinato trattamento dei dati);
 - ✓ alle eventuali informazioni trasmesse ai sensi dell’art. 157 del Codice Privacy (richiesta di informazioni da parte del Garante);
 - ✓ agli adempimenti ex art. 33 del GDPR (data breach);
 - ✓ alle autorizzazioni richieste ai sensi degli artt. 46 e 47 del GDPR (trasferimento di dati personali verso Paesi terzi o organizzazioni internazionali).

Il DPO riferisce, inoltre, senza ritardo, al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale di ogni eventuale violazione di dati personali di cui venga a conoscenza nell’esercizio delle sue attività o che gli sia stata segnalata, nonché di ogni comportamento non conforme alla vigente normativa ed al Modello privacy, che comporti o possa comportare una violazione o un trattamento illecito di dati personali e, comunque, ogniqualvolta lo ritenga opportuno, in ordine a circostanze e fatti che ritenga rilevanti per il funzionamento e l’osservanza del Modello privacy.

Il DPO può essere convocato in qualsiasi momento dal Consiglio di Amministrazione e, a sua volta può richiedere al C.d.A. di essere sentito qualora ravvisi l’opportunità di riferire su questioni inerenti al funzionamento del Modello privacy, il trattamento dei dati e/o l’osservanza del Regolamento.

Il DPO comunica, inoltre, all'Organismo di Vigilanza ogni elemento e informazione utile per l'adempimento dei compiti ad esso spettanti, nonché qualsiasi dato, informazione e notizia che evidenzia la possibile commissione (o il rischio di commissione) di reati rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/2001 e, in particolare, di reati informatici.

3.5.13. Organismo di Vigilanza e sistema di flussi informativi

Come accennato, l'art. 6, comma 1 lett. b) del Decreto prevede, tra i presupposti per l'esonero dalla responsabilità in caso di commissione di un reato presupposto, che l'ente o la società abbia provveduto ad istituire un organismo, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento.

A sua volta, l'art. 6, comma 2 lett. d) del Decreto impone che il Modello di organizzazione, gestione e controllo preveda *“obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza”* del Modello stesso.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha provveduto ad istituire e nominare un Organismo di Vigilanza collegiale, composto di tre membri, ed a definire ed implementare flussi informativi strutturati verso l'Organismo, per assicurare un efficace esercizio dei suoi compiti di vigilanza sull'osservanza ed il funzionamento del presente Modello.

Per la descrizione delle caratteristiche, delle funzioni e dei compiti dell'Organismo di Vigilanza e del sistema dei flussi informativi da e verso l'Organismo, si rinvia *infra* al paragrafo 4.

3.5.14. Piano di formazione

La formazione costituisce uno strumento imprescindibile per un'efficace implementazione del Modello di organizzazione e per una diffusione capillare dei principi di comportamento e di controllo adottati da Api Raffineria di Ancona S.p.A., al fine della prevenzione dei reati di cui al D. Lgs. 231/2001 e, più in genere, con comportamenti contrastanti con il sistema dei principi e di valori cui è ispirata l'attività del Gruppo e/o con le normative di settore che la Società ed il suo personale sono tenuti ad applicare.

A tal fine, la Direzione Risorse Umane e Organizzazione, in collaborazione con la Corporate Academy e la Funzione Compliance di Italiana Petroli S.p.A. ed in condivisione con l'Organismo di Vigilanza, promuove la realizzazione di un Piano di formazione dei Destinatari del presente Modello, in merito ai contenuti di tale documento, del D. Lgs. 231/2001, del Codice

Etico, del protocollo di Whistleblowing, delle Linee guida Anticorruzione, delle Linee Guida Antitrust e del sistema di gestione della Privacy.

Il programma di formazione rispetta ed attua i seguenti requisiti:

- ✓ il programma deve essere adeguato alla posizione ricoperta dai soggetti all'interno dell'organizzazione (amministratore, dirigente, impiegato, quadro, collaboratore, ecc.);
- ✓ la periodicità dell'attività di formazione deve essere calibrata in funzione delle modifiche intervenute nell'organizzazione e/o nell'attività aziendale e del grado di cambiamento cui è soggetto l'ambiente esterno, nonché della capacità di apprendimento del personale;
- ✓ i soggetti che erogano la formazione devono essere autorevoli e dotati di specifica competenza in relazione alle tematiche da trattare, al fine di assicurare la qualità dei contenuti trattati, nonché di rendere esplicita l'importanza che la formazione in oggetto riveste per Api Raffineria di Ancona S.p.A. e per le strategie che essa intende perseguire;
- ✓ la partecipazione al programma di formazione è resa obbligatoria per tutta la popolazione aziendale, con previsione di appositi meccanismi di controllo per verificare la presenza dei soggetti e il grado di apprendimento di ogni singolo partecipante.

La formazione è sia generale, che specifica. In particolare, la formazione generale interessa l'intera popolazione aziendale e tutti i livelli dell'organizzazione, al fine di consentire a ogni individuo di:

- conoscere le finalità ed i principali contenuti del D. Lgs. 231/2001, acquisendo altresì consapevolezza che Api Raffineria di Ancona S.p.A. intende assicurarne l'osservanza e renderle parte integrante della cultura aziendale;
- acquisire conoscenza del Modello e del Codice Etico e dei suoi contenuti (comprensivi delle Linee Guida Anticorruzione e Antitrust e del Sistema di gestione della privacy), delle sue finalità e delle sue prescrizioni, nonché degli obiettivi che la Società si prefigge di raggiungere tramite l'implementazione del Modello e le modalità con le quali l'attività di ciascuno può contribuire al loro raggiungimento;
- acquisire consapevolezza del proprio ruolo e delle proprie responsabilità all'interno del sistema di controllo interno presente Api Raffineria di Ancona S.p.A.;
- conoscere quali sono i comportamenti attesi e quelli vietati o ritenuti comunque non accettabili da Api Raffineria di Ancona S.p.A. e delle conseguenze e sanzioni correlate alla violazione del Modello e del Codice Etico;

- conoscere i canali di reporting adeguati al tipo di informazione che si vuole comunicare ed al soggetto cui si vuole far pervenire la comunicazione: a tal fine, la formazione deve comprendere l'indicazione e delle modalità con le quali segnalare eventuali violazioni del Modello nello svolgimento delle attività aziendali ed essere estesa all'illustrazione dei principali contenuti del D. Lgs. 24/2023 ed al funzionamento dei canali di segnalazione *whistleblowing*;
- conoscere i poteri e i compiti dell'Organismo di Vigilanza e gli obblighi informativi nei confronti di tale Organismo.

La formazione specifica, invece, si rivolge ai soggetti che, in ragione delle funzioni ricoperte o delle attività svolte all'interno dell'organizzazione aziendale, necessitano di specifiche competenze al fine di gestire le peculiarità dell'attività stessa, come il personale che opera nell'ambito di attività segnalate come potenzialmente "a rischio reato".

Tali soggetti sono, pertanto, essere destinatari di una formazione specifica, finalizzata a:

- acquisire consapevolezza dei potenziali rischi associabili alla propria attività, nonché degli specifici presidi di controllo da attivare al fine di monitorare l'attività stessa;
- conoscere le tecniche di valutazione dei rischi inerenti all'attività da loro svolta, nonché le modalità di svolgimento della stessa, al fine di acquisire la capacità di individuare eventuali anomalie e segnalarle nei modi e nei tempi utili per l'implementazione di possibili azioni correttive.

Anche i soggetti preposti al controllo interno, cui spetta il monitoraggio delle attività potenzialmente a rischio, sono destinatari di una formazione specifica, al fine di renderli consapevoli delle loro responsabilità e del loro ruolo nel sistema di controllo interno.

Le attività formative sono previste e concretamente effettuate sia al momento dell'assunzione, sia in occasione di eventuali mutamenti di mansioni, nonché a seguito di aggiornamenti o modifiche del Modello.

3.5.15. Comunicazione del Modello

In linea con quanto disposto dal Decreto e dalle Linee Guida di Confindustria, Api Raffineria di Ancona S.p.A. provvede a dare comunicazione al proprio personale del Modello e del Codice Etico e di loro eventuali modifiche o integrazioni, al fine di assicurare che il personale sia a conoscenza di tutti i suoi elementi.

La comunicazione deve essere capillare, efficace, chiara e dettagliata, con aggiornamenti periodici connessi alle eventuali modifiche e integrazioni del Modello.

A tal fine, la comunicazione dovrà:

- ✓ essere sufficientemente dettagliata in rapporto al livello gerarchico di destinazione;
- ✓ utilizzare i canali di comunicazione più appropriati e facilmente accessibili ai destinatari, al fine di fornire le informazioni in tempi utili, permettendo al personale di usufruirne in modo efficace;
- ✓ essere agevolmente fruibile nei contenuti, tempestiva ed aggiornata e facilmente accessibile.

In particolare, al fine di assicurare la diffusione del Modello nel contesto aziendale, la Società si impegna e provvede ad effettuare le seguenti attività di comunicazione:

- in fase di eventuale assunzione, la Società promuove nei confronti dei neo assunti l'informativa relativa al Codice Etico e al Modello e dovrà essere garantita la possibilità di consultarli direttamente sull'intranet aziendale in un'area dedicata;
- per amministratori, dirigenti e dipendenti, il Modello ed il Codice Etico sono resi disponibili nell'intranet aziendale (in un'area dedicata) o, per i dipendenti che non hanno accesso alla rete intranet, sono resi disponibili in forma fisica (cartacea).

3.5.16. Informativa ai Collaboratori esterni ed ai Partner

Api Raffineria di Ancona S.p.A. promuove, altresì, la conoscenza e l'osservanza dei principi, dei valori e delle regole di condotta previsti dal Modello e dal Codice Etico anche tra i consulenti, i partner commerciali e finanziari, i collaboratori a vario titolo, i consulenti, i clienti ed i fornitori.

A tali soggetti vengono, pertanto, resi disponibili il Modello (Parte Generale) ed il Codice Etico nelle modalità ritenute più opportune, ad esempio tramite pubblicazione (integrale o per estratto) dei medesimi nel sito internet aziendale o del Gruppo.

Sono, inoltre, predisposti meccanismi per l'inserimento e l'accettazione di clausole contrattuali specifiche che le Funzioni competenti, sentita la funzione Compliance, provvedono ad introdurre negli schemi contrattuali di riferimento, in virtù delle quali consulenti, collaboratori esterni e partners dovranno impegnarsi ad accettare ed osservare il Modello ed il Codice Etico.

3.5.17. Codice Etico e protocollo per il suo aggiornamento

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha adottato il Codice Etico del Gruppo (**Allegato n. 3 del presente Modello**) con l'obiettivo di garantire il rispetto dei principi, dei valori e delle regole di condotta cui le Società del Gruppo ispirano la propria attività d'impresa e dei quali è richiesta l'osservanza a tutti gli stakeholder (soci, amministratori, dirigenti, dipendenti, agenti, collaboratori a vario titolo, partners commerciali e finanziari, consulenti, clienti e fornitori).

Il Codice Etico costituisce parte integrante del Modello, dettando una serie di principi e di regole di condotta, che contribuiscono alla prevenzione dei reati previsti dal Decreto, nonché all'osservanza delle regole di comportamento previste dalle Linee Guida Anticorruzione e Antitrust e dalla normativa a protezione dei dati personali.

Al Codice Etico è assicurata ampia diffusione, anche mediante pubblicazione sul sito web del Gruppo, in modo da assicurarne la conoscenza da parte di tutti i destinatari.

È responsabilità delle Funzioni competenti inserire specifiche clausole nei contratti che regolamentano il rapporto con collaboratori e partners, al fine di richiedere la puntuale osservanza del Codice Etico.

L'Organismo di Vigilanza è deputato al controllo circa l'osservanza del Codice Etico e deve comunicare tempestivamente ogni eventuale necessità di modifica o di aggiornamento al Consiglio di Amministrazione. Eventuali problematiche inerenti all'applicazione del Codice Etico devono essere tempestivamente segnalate all'Organismo di Vigilanza.

È fatto obbligo a chiunque venga a conoscenza di violazioni al Codice Etico o di eventi suscettibili di alterarne la portata e l'efficacia, di darne pronta segnalazione all'O.d.V.

3.5.18. Sistema disciplinare e sanzionatorio (rinvio)

Gli artt. 6, comma 2 e 7, comma 4 del Decreto richiedono – per l'efficace attuazione del Modello – che l'ente provveda ad introdurre un adeguato sistema disciplinare *“idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello”*.

Dando attuazione a queste disposizioni, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha previsto un sistema autonomo di sanzioni disciplinari, finalizzato a rafforzare l'osservanza e l'efficace attuazione del Modello e destinato a colpire le violazioni del Modello e del Codice Etico.

Il sistema disciplinare, la tipologia delle sanzioni ed i meccanismi per la loro irrogazione sono descritti nel paragrafo 5, al quale si fa rinvio.

4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA

Come esposto, l'art. 6, comma 1, lett. b) del Decreto indica, tra i presupposti indispensabili per l'esonero dalla responsabilità, che l'ente provveda ad affidare ad un Organismo (l'Organismo di Vigilanza), dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento.

Come evidenziato dalla Linee Guida di Confindustria, il conferimento di questi compiti all'Organismo di Vigilanza (nel seguito, anche O.d.V.) e il loro corretto ed efficace svolgimento costituiscono, quindi, adempimenti indispensabili per l'esonero dalla responsabilità.

È necessario, inoltre, che l'Organismo sia posto nelle condizioni di assolvere realmente ai complessi e delicati compiti di cui la legge lo investe, attraverso un sistema di flussi informativi e la dotazione delle necessarie risorse finanziarie.

4.1. Requisiti dell'Organismo di Vigilanza

Sulla base di quanto disposto dal D. Lgs. 231/2001 e dalle Linee Guida di Confindustria (e tenuto conto degli orientamenti giurisprudenziali), affinché il Modello spieghi efficacia esimente l'Organismo di Vigilanza deve soddisfare una serie di requisiti, di seguito indicati.

Autonomia e indipendenza

Come precisato dalle Linee Guida di Confindustria l'Organismo di Vigilanza deve essere dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo e risultare indipendente.

L'autonomia va intesa nel senso che la posizione dell'Organismo di Vigilanza all'interno dell'ente deve essere tale da garantirgli *“autonomia dell'iniziativa di controllo da ogni forma di interferenza o condizionamento da parte di qualunque componente dell'ente e, in particolare, dell'organo dirigente”*.

Al requisito dell'autonomia si affianca quello dell'indipendenza, che richiede che i membri dell'Organismo non risultino condizionati a livello economico e/o personale e non versino in situazioni di incompatibilità o conflitto di interesse (anche solo potenziale).

L'Organismo di Vigilanza, pertanto, pur essendo strutturalmente inserito all'interno dell'ente, non deve dipendere da alcun organo aziendale, ma deve risultare del tutto autonomo nell'esercizio della sua attività, *“riportando”* (in termini informativi) al vertice aziendale, e deve essere dotato di un budget annuale per l'esercizio delle attività di verifica necessarie per lo svolgimento dei compiti affidatigli.

Inoltre, al fine di garantirne la necessaria autonomia di iniziativa e indipendenza, *“è indispensabile che all’OdV non siano attribuiti compiti operativi che, rendendolo partecipe di decisioni e attività operative, ne minerebbero l’obiettività di giudizio nel momento delle verifiche sui comportamenti e sul Modello”*.

Allo scopo di assicurare l’effettiva sussistenza dei requisiti di autonomia e indipendenza si richiede, infine, che siano previste cause di ineleggibilità o decadenza dei membri dell’Organismo di Vigilanza e che i suoi membri debbano soddisfare requisiti soggettivi di onorabilità.

In conformità a queste indicazioni, l’Organismo di Vigilanza di Api Raffineria di Ancona S.p.A. nell’esercizio delle sue funzioni, è autonomo e indipendente dagli Organi Societari e dagli altri organismi di controllo interno e dispone di autonome risorse finanziarie e di autonomi poteri di spesa, che può utilizzare a supporto delle attività di verifica necessarie per lo svolgimento dei compiti ad esso affidati. Le attività poste in essere dall’Organismo di Vigilanza di Api Raffineria di Ancona S.p.A. non possono essere sindacate da alcun altro organismo o struttura aziendale.

All’Organismo di Vigilanza sono, inoltre, riconosciuti, nel corso delle verifiche ed ispezioni, i più ampi poteri, per svolgere efficacemente i compiti affidatigli. A tal fine, l’Organismo di Vigilanza di Api Raffineria di Ancona S.p.A. può avvalersi delle diverse funzioni aziendali per svolgere le verifiche ed i controlli che ritiene opportuni.

Il presente Modello, inoltre, prevede – a garanzia dell’autonomia ed indipendenza dei membri dell’Organismo di Vigilanza – cause di ineleggibilità e decadenza dei suoi componenti, nonché i requisiti di onorabilità che gli stessi devono soddisfare per l’assunzione della carica (cfr. *infra* par. 4.3).

Professionalità

Questo requisito si riferisce alle competenze tecniche specialistiche di cui deve essere dotato l’Organismo di Vigilanza, per poter svolgere efficacemente le attività che la norma gli attribuisce.

Per un effettivo esercizio delle funzioni affidate all’O.d.V. è, infatti, opportuno che i suoi membri possiedano (nel loro insieme) conoscenze e competenze specifiche connesse alle attività di verifica e controllo che l’Organismo dovrà svolgere, quali competenze attinenti alle tecniche di analisi, valutazione e contenimento dei rischi, ai sistemi di controllo dei rischi e di organizzazione aziendale; competenze attinenti la tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro e dell’ambiente, nonché competenze di tipo giuridico (in particolare nel settore penalistico, posto che la disciplina dettata dal Decreto ha natura sostanzialmente punitiva e lo scopo del Modello è prevenire la realizzazione di reati).

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha, pertanto, provveduto a selezionare e nominare quali componenti dell'Organismo di Vigilanza soggetti dotate delle richieste competenze specialistiche.

L'Organismo di Vigilanza può avvalersi, per l'esecuzione di attività connesse allo svolgimento delle funzioni di controllo, che richiedano conoscenze tecniche di natura specialistica, anche di consulenti esterni. In tal caso, i consulenti dovranno riferire i risultati del loro operato esclusivamente all'Organismo di Vigilanza.

Continuità di azione

Questo requisito deve connotare l'attività dell'Organismo di Vigilanza per garantire l'efficace attuazione del Modello organizzativo e richiede che l'O.d.V. assicuri un esercizio senza soluzione di continuità delle funzioni che gli sono attribuite.

In conformità alle indicazioni delle Linee Guida di Confindustria, per l'Organismo di Vigilanza di Api Raffineria di Ancona S.p.A.– a composizione plurisoggettiva – il requisito della continuità di azione è soddisfatto attraverso la presenza di componenti interni i quali, in condizioni di autonomia e indipendenza, possono garantire un contributo assiduo e determinante per assicurare la necessaria continuità d'azione.

4.2. Composizione, nomina, durata e revoca dell'organismo di Vigilanza

In attuazione di quanto previsto dal Decreto e dalle Linee Guida di Confindustria e nel rispetto dei requisiti di autonomia, indipendenza, professionalità e continuità d'azione, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha istituito un Organismo di Vigilanza collegiale, costituito da 3 membri, individuati in ragione delle competenze professionali maturate e delle caratteristiche personali di indipendenza di giudizio ed integrità morale.

Nomina e durata dei componenti dell'Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza è nominato dal Consiglio d'Amministrazione con provvedimento motivato rispetto a ciascun componente, scelto esclusivamente sulla base dei requisiti di professionalità, onorabilità, competenza, indipendenza e autonomia funzionale.

Il Presidente ed i componenti dell'Organismo di Vigilanza rimangono in carica sino alla scadenza del Consiglio d'Amministrazione che ha provveduto alla sua nomina.

Qualora l'Organismo di Vigilanza non sia rinnovato prima della scadenza del termine di durata, i componenti rimangono comunque in carica fino alla nomina del nuovo O.d.V.

Possono essere nominati componenti dell'Organismo di Vigilanza sia soggetti esterni alla Società, che membri interni. Sono considerati membri interni i componenti dell'Organismo di Vigilanza che siano dipendenti di Api Raffineria di Ancona S.p.A., nonché i dipendenti di altra società del Gruppo che siano distaccati presso Api Raffineria di Ancona S.p.A. o svolgano attività *in service* nell'interesse di quest'ultima.

I membri interni dell'Organismo di Vigilanza non devono svolgere compiti operativi che possano compromettere la loro autonomia e indipendenza. A tal fine, i membri interni, nello svolgimento delle loro funzioni, non sono soggetti al potere gerarchico e disciplinare di alcun organo o funzione societaria, ferma restando la loro assoggettabilità alle sanzioni disciplinari previste per la violazione del Modello e/o del Codice Etico.

L'Organismo di Vigilanza si intende decaduto se viene a mancare, per dimissioni o per altre cause, la maggioranza dei suoi membri. In tal caso, il Consiglio di Amministrazione provvede tempestivamente a nominare un nuovo Organismo. L'Organismo di Vigilanza decade, altresì, in caso di decadenza o cessazione del Consiglio di Amministrazione che lo ha nominato.

Revoca, dimissioni e sostituzione dei componenti dell'Organismo di Vigilanza.

I componenti dell'Organismo di Vigilanza possono essere revocati solo dal Consiglio di Amministrazione, previa informativa al Collegio Sindacale, quando ricorra una giusta causa di revoca. Costituisce giusta causa di revoca dei componenti dell'Organismo di Vigilanza:

- a) il sopravvenire di una delle ipotesi di ineleggibilità o di decadenza previste dallo Statuto dell'Organismo di Vigilanza o la perdita dei requisiti di onorabilità richiesti (cfr. par. 4.3);
- b) la condanna ad una pena che importa l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici ovvero l'incapacità ad esercitare uffici direttivi presso persone giuridiche;
- c) l'aver riportato condanna, anche non definitiva, o di applicazione della pena per uno dei reati previsti dal D. Lgs. 231/2001;
- d) l'inadempimento agli obblighi afferenti all'incarico affidato;
- e) la mancanza di buona fede e di diligenza nell'esercizio dell'incarico;
- f) la mancata collaborazione con gli altri membri dell'O.d.V.;
- g) l'assenza ingiustificata a più di due adunanze dell'O.d.V.;
- h) l'inattività ingiustificata che abbia comportato l'applicazione di sanzioni interdittive per la Società.

A tali cause di revoca si aggiungono le seguenti valide per membri dell'O.d.V. non appartenenti al personale della Società che:

- a) sia legato alla Società o a società del Gruppo da un rapporto di natura patrimoniale che ne possa ragionevolmente compromettere l'indipendenza;
- b) l'intrattenere o l'aver intrattenuto, anche indirettamente con la Società o con soggetti legati ad essa, relazioni tali da condizionarne l'autonomia di giudizio.

Per i membri interni dell'Organismo di Vigilanza costituisce, inoltre, causa di revoca l'attribuzione di funzioni e responsabilità operative all'interno dell'organizzazione aziendale incompatibili con i requisiti di "autonomia e indipendenza" e di "continuità di azione" propri dell'Organismo di Vigilanza.

I componenti dell'Organismo di Vigilanza possono rassegnare in qualunque momento le proprie dimissioni con un preavviso di almeno un mese con comunicazione scritta indirizzata al Consiglio di Amministrazione ed all'O.d.V. Il componente dimissionario cessa dall'incarico nel momento in cui le sue dimissioni siano accettate dal C.d.A., ovvero venga nominato altro componente in sostituzione.

In caso di cessazione, per qualunque causa, di un componente dell'Organismo di Vigilanza, il Presidente (o, in mancanza, il più anziano dei membri in carica) ne dà immediata comunicazione al Consiglio di Amministrazione – salvo che questo non ne sia già venuto a conoscenza – affinché provveda tempestivamente alla sostituzione del membro cessato.

Qualora la cessazione riguardi tutti i componenti dell'Organismo o la maggioranza di essi, il Consiglio di Amministrazione provvede a nominare un nuovo Organismo di Vigilanza.

Temporaneo impedimento dei componenti dell'Organismo di Vigilanza

Nell'ipotesi in cui insorgano cause che impediscano, in via temporanea, ad un componente dell'Organismo di Vigilanza di svolgere le proprie funzioni, ovvero di svolgerle con la necessaria continuità, egli è tenuto ad informarne il Presidente, affinché ne venga data notizia al Consiglio di Amministrazione. Se l'impedimento riguarda il Presidente dell'O.d.V., egli provvede direttamente a darne notizia al C.d.A. ed agli altri membri dell'Organismo.

A titolo esemplificativo, costituisce causa di temporaneo impedimento una malattia, infermità o infortunio che impediscano di partecipare alle riunioni dell'Organismo di Vigilanza per un periodo prolungato.

In caso di impedimento di durata superiore a tre mesi, il Consiglio di Amministrazione provvede alla nomina di un supplente. Se l'impedimento riguarda il Presidente dell'Organismo, il Consiglio di Amministrazione provvede, altresì, ad indicare il componente incaricato di esercitare le funzioni di Presidente. Salvo quanto previsto per il caso di impedimento che si protragga oltre sei mesi, il supplente cessa dalla carica nel momento in cui viene meno l'impedimento del componente sostituito.

4.3. Cause di ineleggibilità e di decadenza e requisiti di onorabilità dei membri dell'Organismo di Vigilanza

I componenti dell'Organismo di Vigilanza devono possedere competenze tecnico-professionali adeguate alle funzioni che sono chiamati a svolgere.

A tal fine, i membri dell'Organismo di Vigilanza sono scelti tra soggetti dotati di specifiche competenze e professionalità riguardanti le tecniche e attività ispettive, le tecniche di analisi, valutazione e contenimento dei rischi, i sistemi di controllo dei rischi, di organizzazione aziendale, la tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, la tutela dell'ambiente, nonché di specifiche competenze di tipo giuridico (e, in particolare, di carattere penalistico).

I componenti dell'Organismo di Vigilanza devono, inoltre, possedere all'atto dell'assunzione della carica i requisiti di onorabilità previsti dal D.M. 30 marzo 2000 n. 162 per i membri del Collegio Sindacale di società quotate.

Fermi restando i requisiti di cui sopra, non possono essere nominati componenti dell'Organismo di Vigilanza e, se nominati, decadono dalla carica:

- a) coloro che siano stati condannati ad una pena che importa l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici ovvero l'incapacità ad esercitare uffici direttivi presso persone giuridiche;
- b) coloro che siano stati condannati con sentenza passata in giudicato per aver commesso uno dei reati presupposti previsti dal D.lgs. 231/2001;
- c) coloro che siano sottoposti a misure cautelari personali per uno dei reati previsti dal D. Lgs. 8.6.2011 n. 231;
- d) coloro che siano sottoposti, anche in via provvisoria, a misure di prevenzione ai sensi della legge 27 dicembre 1956 n. 1423 o della Legge 31 maggio 1965 n. 575;
- e) coloro nei confronti dei quali sia stata pronunciata sentenza di condanna al risarcimento del danno o, comunque, sentenza civile che abbia accertato l'inadempimento o il carente

adempimento degli obblighi incombenti sui componenti dell'Organismo di Vigilanza in riferimento a società cui siano state applicate sanzioni ai sensi del D. Lgs. 8.6.2001 n. 231;

- f) coloro che si trovino nelle condizioni di cui all'art. 2382 del codice civile;
- g) il coniuge, i parenti e gli affini entro il quarto grado degli amministratori di Api Raffineria di Ancona S.p.A.; gli amministratori, il coniuge, i parenti e gli affini entro il quarto grado degli amministratori di Api Raffineria di Ancona e di società controllate o partecipate da Api Raffineria di Ancona S.p.A.
- h) coloro nei confronti dei quali siano intervenuti provvedimenti di sospensione o radiazione da albi, ovvero cancellazione (adottata a titolo di provvedimento disciplinare) da elenchi e ordini professionali irrogati dalle Autorità competenti.

Agli effetti dell'applicazione delle disposizioni di cui sopra, alla sentenza penale di condanna è equiparato il decreto penale di condanna, anche non irrevocabile.

Sono inoltre ineleggibili e, se eletti, decadono dalla carica di componente dell'Organismo di Vigilanza:

- a) coloro che abbiano svolto nei tre anni antecedenti alla nomina a componente dell'O.d.V. funzioni di amministratore in imprese che siano state dichiarate fallite o che siano soggette a liquidazione giudiziale, ovvero ad altre procedure concorsuali o a liquidazione coatta amministrativa;
- b) coloro che abbiano ricoperto, nei tre anni antecedenti all'assunzione della carica di componente dell'Organismo, cariche pubbliche presso amministrazioni centrali o periferiche dello Stato, Agenzie pubbliche, Regioni, Comuni o altri Enti locali, ovvero presso Enti pubblici economici e/o non economici controllati dallo Stato, dalle Regioni, dai Comuni o da altri Enti locali;
- c) coloro che siano stati, nei tre anni antecedenti all'assunzione della carica di componente dell'Organismo, dirigenti o dipendenti di amministrazioni centrali o periferiche dello Stato, di Agenzie pubbliche, delle Regioni, di Comuni o altri Enti locali, nonché amministratori, dirigenti o dipendenti di Enti pubblici economici e/o non economici controllati dallo Stato, dalle Regioni o da altri Enti locali;

- d) coloro che siano legati alla Società da interessi economici rilevanti (quali, rapporti continuativi di collaborazione, consulenza o di prestazione d'opera retribuita di rilevante valore economico) che ne possano compromettere l'autonomia e l'indipendenza.

Decadono, inoltre, automaticamente dalla carica di componente dell'Organismo di Vigilanza coloro nei confronti dei quali siano venuti meno i requisiti di onorabilità previsti dal D.M. 30 marzo 2000 n. 162 per i membri del Collegio Sindacale di società quotate.

I componenti dell'Organismo di Vigilanza devono, inoltre, avere cura di evitare qualsiasi situazione suscettibile di integrare un conflitto di interesse (anche solo potenziale) con Api Raffineria di Ancona S.p.A. tale da compromettere la loro autonomia e indipendenza e l'adempimento dei compiti loro attribuiti.

Per i membri interni dell'Organismo di Vigilanza, come definiti al par. 4.2., non costituisce causa di ineleggibilità, né di decadenza dalla carica, l'esistenza di un rapporto di lavoro con Api Raffineria di Ancona S.p.A., ovvero con altre società del Gruppo, quando non ne comprometta l'autonomia e l'indipendenza.

All'atto dell'accettazione della carica, ciascuno dei membri dell'Organismo di Vigilanza deve sottoscrivere una dichiarazione, con la quale attesta:

1. il possesso dei requisiti di onorabilità richiesti e l'assenza di ragioni ostative all'assunzione dell'incarico e l'impegno a comunicare immediatamente al Consiglio di Amministrazione l'eventuale sopravvenire di circostanze idonee incidere sul mantenimento dei requisiti richiesti;
2. di essere stato adeguatamente informato sulle regole comportamentali ed etiche che la Società ha adottato, ivi comprese quelle contenute nel presente Modello e nel Codice Etico, e l'impegno a farle proprie nello svolgimento dell'incarico;
3. l'impegno a svolgere le funzioni attribuite con diligenza e professionalità, garantendo la necessaria continuità di azione.

4.4. Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza. Segreteria tecnica dell'O.d.V.

L'Organismo di Vigilanza dispone – come previsto dal Decreto – di autonomi poteri di iniziativa, intervento e controllo, che si estendono all'intera Società, al fine di svolgere efficacemente e tempestivamente le funzioni previste nel Modello, per assicurare un'effettiva ed efficace

vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello e di curare il suo aggiornamento, così come previsto dall'art. 6 del D. Lgs. n. 231/2001.

In adempimento di tali funzioni l'Organismo di Vigilanza dovrà riunirsi ogniqualvolta ne ravvisi l'opportunità e, comunque, almeno ogni 3 mesi. Le riunioni dell'Organismo dovranno essere verbalizzate ed i verbali saranno conservati presso la Segreteria tecnica dell'Organismo.

Nell'espletamento dei propri compiti, l'Organismo di Vigilanza svolge ogni attività necessaria e/o opportuna a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello, esercitando in piena autonomia i propri poteri di iniziativa e di controllo e, in particolare, sarà chiamato a svolgere le attività di seguito indicate (a titolo esemplificativo e non tassativo):

- verificare il rispetto e l'osservanza del Modello, delle regole di comportamento e degli standards di controllo previsti dal Modello e rilevare eventuali scostamenti comportamentali, anomalie o criticità che dovessero emergere dall'analisi dei flussi informativi o dalle segnalazioni pervenute e adottare le iniziative conseguenti, secondo quanto previsto nel Modello;
- predisporre ed attuare un programma di verifiche periodiche, per accertare l'applicazione degli standard di controllo nelle attività a rischio e la loro efficacia, in coerenza con i principi contenuti nel Modello;
- svolgere attività ispettiva e di controllo, anche a sorpresa, sui diversi settori di attività aziendale e le attività sensibili identificate, al fine di evidenziare eventuali debolezze o esigenze di miglioramento dei presidi di controllo;
- effettuare una periodica ricognizione dell'attività aziendale, ai fini dell'aggiornamento della mappatura delle attività a rischio e dei relativi processi sensibili nell'ambito del contesto aziendale;
- effettuare, in caso di presunte violazioni del Modello, i necessari approfondimenti e le opportune indagini interne finalizzate al loro accertamento, anche in vista dell'adozione delle misure sanzionatorie previste dal Modello;
- verificare, nel caso in cui siano riscontrate anomalie o criticità, esigenze di miglioramento dei presidi di controllo, ovvero allorché vengano accertate violazioni del Modello, l'effettiva implementazione da parte della Società delle azioni rimediali o di miglioramento necessarie, anche attraverso l'effettuazione di periodici *follow up* per accertare lo stato di avanzamento di tali azioni;

- promuovere l'aggiornamento del Modello allorché siano identificate significative violazioni delle prescrizioni, ovvero quando intervengono significativi mutamenti nella struttura organizzativa o nell'attività o sopravvengano rilevanti modifiche normative;
- verificare il rispetto delle Codice Etico, nonché delle Linee Guida Anticorruzione, delle Linee Guida e della normativa Antitrust e del Sistema di gestione della privacy, segnalando alla Società eventuali inadempienze o violazioni, per l'adozione dei provvedimenti di competenza, nonché per l'irrogazione delle relative sanzioni;
- promuovere idonee iniziative per la formazione del personale in ambito 231, nonché per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello, anche attraverso il supporto delle apposite strutture interne o di consulenti esterni, nonché verificare la realizzazione e l'efficacia del Piano di formazione predisposto dalle funzioni competenti e promuovere l'aggiornamento della formazione, nel caso di sopravvenute modifiche del Modello o di rilevanti novità normative;
- verificare e monitorare le iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello nei confronti degli organi sociali, dei dipendenti, collaboratori esterni, consulenti, fornitori e partners commerciali e finanziari, secondo quanto previsto dal presente Modello;
- fornire, ove ne sia richiesto, a tutti i dipendenti ed ai membri degli Organi sociali chiarimenti in merito al significato delle previsioni contenute nel Modello, nonché alla corretta interpretazione/applicazione del presente Modello, degli standard di controllo e del Codice Etico;
- segnalare tempestivamente al Consiglio di Amministrazione, per gli opportuni provvedimenti, le eventuali violazioni del Modello, che l'Organismo abbia accertato (anche a seguito di segnalazione pervenuta attraverso i canali a ciò deputati) e proporre le relative sanzioni;
- promuovere idonee iniziative per la formazione del personale per assicurare la conoscenza e la comprensione dei contenuti dell'art. 6, comma 2-bis del Decreto e del D. Lgs. 24/2023 in materia di *whistleblowing*, nonché la conoscenza delle condotte che possono formare oggetto di segnalazione e delle modalità di effettuazione delle segnalazioni;
- verificare l'idoneità del sistema disciplinare adottato ai sensi del D. Lgs. 231/2001;

- monitorare il funzionamento del sistema dei flussi informativi, in modo da assicurare che l'Organismo riceva i flussi informativi di competenza delle strutture organizzative aziendali (cfr. par. 4.5) e provvedere ad alle comunicazioni ed alla reportistica verso il Consiglio di Amministrazione, in conformità a quanto previsto nel paragrafo 4.6.

Poteri dell'Organismo di Vigilanza

Ai fini dello svolgimento delle funzioni di vigilanza e controllo e delle attività sopra elencate, all'Organismo sono attribuiti i più ampi poteri di iniziativa, intervento e controllo, che potranno essere esercitati nei confronti di tutte le strutture aziendali in modo autonomo.

In particolare, nell'esercizio delle proprie funzioni e per l'adempimento dei compiti di vigilanza sul funzionamento e l'osservanza del Modello, l'Organismo potrà:

- ✓ svolgere o provvedere a far svolgere, sotto la sua diretta sorveglianza e responsabilità, attività ispettive periodiche;
- ✓ accedere a tutte le informazioni concernenti le attività sensibili della Società;
- ✓ chiedere informazioni o l'esibizione di documenti in merito alle attività sensibili a tutto il personale dipendente della Società e, laddove necessario, agli amministratori, al collegio sindacale e alla società di revisione, ai soggetti nominati in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa in materia antiinfortunistica, di tutela della sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro.;
- ✓ chiedere informazioni o l'esibizione di documenti in merito alle attività sensibili a collaboratori, consulenti, agenti e rappresentanti esterni della Società e in genere a tutti i soggetti destinatari del Modello sempre che l'obbligo di ottemperare alle richieste dell'O.d.V. sia espressamente previsto nei contratti o nei mandati che legano il soggetto esterno alla Società;
- ✓ ricevere periodicamente informazioni dai responsabili delle funzioni interessate dalle attività a rischio;
- ✓ ove necessario per lo svolgimento delle proprie funzioni, chiedere informazioni al Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari per quanto di competenza;
- ✓ ove necessario per lo svolgimento delle proprie funzioni, chiedere informazioni agli Organismi di Vigilanza delle società appartenenti al Gruppo;
- ✓ avvalersi dell'ausilio e del supporto del personale dipendente della Società;

- ✓ avvalersi di consulenti esterni per problematiche di particolare complessità o che richiedono competenze specifiche;
- ✓ proporre all'organo o alla funzione titolare del potere disciplinare l'adozione delle sanzioni ove ne ricorrano i presupposti;
- ✓ sottoporre il Modello a verifica periodica e se necessario proporre al Consiglio di Amministrazione modifiche o aggiornamenti;
- ✓ coordinare, in unione con la Direzione/Funzione Responsabile della gestione del processo Risorse Umane, la definizione di programmi di formazione del personale;
- ✓ redigere semestralmente, una relazione scritta al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale;
- ✓ informare il Consiglio di Amministrazione di fatti urgenti e rilevanti emersi nello svolgimento della propria attività;
- ✓ individuare e aggiornare periodicamente, sentiti i Responsabili competenti (Amministrazione Finanza e Controllo, Legale, etc.) e il Responsabile dell'area alla quale il contratto o rapporto si riferiscono, le tipologie di rapporti giuridici con soggetti esterni alla Società, nonché determinare le modalità di comunicazione del Modello a tali soggetti e le procedure necessarie per il rispetto delle disposizioni in esso contenute.

Nello svolgimento della propria attività, l'Organismo di Vigilanza può avvalersi del supporto delle strutture organizzative aziendali, con specifiche competenze nei settori aziendali di volta in volta sottoposti a controllo. In particolare:

1. della funzione di Internal Audit, per la verifica dei processi gestionali e dell'applicazione delle procedure organizzative emanate in attuazione del presente Modello, nonché per le attività di identificazione, valutazione e controllo dei rischi di commissione di reati previsti dal D.lgs. n. 231/2001;
2. di altre unità organizzative della Società, quali, a mero titolo esemplificativo la Direzione Amministrazione e Finanza (in ordine, per esempio, al controllo dei flussi finanziari);
3. del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari per quanto di competenza;
4. di opportuni supporti esterni, secondo le valutazioni del caso.

L'O.d.V. può convocare il Responsabile HSE, il Chief Financial Officer e il DPO al fine di acquisire le opportune informazioni e condividere le tematiche di compliance integrata, nell'ottica di un sistema integrato di gestione dei rischi.

È previsto, inoltre, per il corretto e completo espletamento delle attività di vigilanza, un coordinamento sistematico dell'O.d.V. con tutte le Funzioni aziendali della Società.

Al fine dell'esercizio delle funzioni e dei poteri di cui sopra, all'Organismo di Vigilanza è attribuita piena autonomia operativa e accesso senza limitazioni alle informazioni aziendali. Gli Amministratori, i dirigenti, dipendenti, collaboratori sono tenuti a fornire all'Organismo di Vigilanza le informazioni richieste.

Per l'esercizio dei propri poteri, all'Organismo sono assegnati autonomi poteri di spesa e risorse finanziarie. A tal fine, l'Organismo indica annualmente all'Amministratore delegato un budget di spesa necessario allo svolgimento dei compiti assegnati, affinché egli provveda a dotare l'Organismo delle risorse necessarie.

Al verificarsi di circostanze impreviste, che rendano necessario un incremento del budget originariamente indicato, l'Organismo provvede a segnalarle all'Amministratore delegato – unitamente alle ragioni che rendono necessario l'adeguamento – affinché egli assegni all'O.d.V. risorse finanziarie integrative.

Al fine di coadiuvare l'attività dell'Organismo, è istituita una Segreteria tecnica dell'O.d.V., che provvederà a svolgere le attività di supporto tecnico e di segreteria. L'attività di segreteria dell'O.d.V. è assegnata alla Funzione Internal Audit, la quale provvederà ad ogni adempimento necessario al fine di poter dare concreta attuazione a quanto previsto dal presente Modello in capo a tale organismo.

4.5. Flussi informativi verso L'Organismo di Vigilanza

L'art. 6, comma 2 lett. d) del Decreto richiede che il Modello preveda "obblighi di informazione" nei confronti dell'Organismo di Vigilanza, allo scopo di garantire l'effettività e l'efficacia dell'attività di vigilanza svolta dall'O.d.V. sul funzionamento e l'osservanza del Modello.

In attuazione di questi principi, il presente Modello prevede un sistema di flussi informativi strutturati verso l'Organismo di Vigilanza. Le informazioni che devono essere veicolate all'O.d.V. mirano a rendere più efficace le sue attività di vigilanza e la pianificazione dei controlli, consentendo una verifica sistematica di tutte le aree di attività aziendali.

In linea generale, l'Organismo di Vigilanza deve essere informato di ogni circostanza rilevante e di ogni dato utile per l'esercizio dell'attività di vigilanza.

In particolare, i Responsabili delle strutture organizzative devono trasmettere all'Organismo di Vigilanza su base periodica (con periodicità almeno semestrale) le informazioni, i dati e le notizie concordate con l'O.d.V., avvalendosi eventualmente di schemi e prospetto riepilogativi definiti d'intesa con l'Organismo, nonché ogni altra informazione che ritengano rilevanti per l'esercizio dell'attività di vigilanza o per l'applicazione del Modello nelle aree di attività a rischio.

Al fine di assicurare un proficuo e reciproco scambio di informazioni sono, inoltre, previsti incontri con cadenza periodica (almeno annuale) dell'Organismo di Vigilanza con il Data Protection Officer ed il Compliance Officer Antitrust.

Inoltre, indipendentemente dalla (e ad integrazione della) informazione periodica di cui sopra, devono essere tempestivamente trasmesse all'O.d.V. da parte di tutte le Funzioni aziendali le informazioni concernenti procedimenti disciplinari azionati per violazioni del Modello, dei provvedimenti di archiviazione di tali procedimenti con le relative motivazioni, dell'applicazione di una sanzione per violazione del Modello o delle procedure stabilite per la sua attuazione; nonché dei provvedimenti e/o delle notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di attività d'indagine per i reati di cui al Decreto 231/2001, avviate anche nei confronti di ignoti.

Il Collegio Sindacale, la Società di revisione, il Data Protection Officer ed il Compliance Officer Antitrust comunicano, inoltre, senza ritardo all'Organismo di Vigilanza eventuali carenze organizzative e/o violazioni riscontrate nell'esercizio delle loro funzioni, che integrino o possano integrare una violazione del presente Modello o espongano la Società al rischio di commissione di uno o più dei reati presupposto previsti dal D. Lgs. 231/2001.

Inoltre, in attuazione di quanto previsto dall'art. 6 del Decreto e del D. Lgs. 24/2023, sono stati istituiti specifici canali di segnalazione interna (anche anonima) verso l'Organismo di Vigilanza, per la segnalazione della ritenuta commissione di reati di cui al D. Lgs. 231/2001, nonché di ogni ritenuta violazione del Codice Etico (c.d. segnalazioni Whistleblowing). Sul punto si rinvia al paragrafo 4.7.

4.6. Flussi informativi dall'Organismo di Vigilanza verso la Società

L'Organismo di Vigilanza riferisce al Consiglio di Amministrazione in merito all'attuazione del Modello, alle eventuali criticità riscontrate ed agli interventi correttivi necessari, nonché in merito all'eventuale aggiornamento del Modello. In particolare, sono previsti sia flussi informativi periodici, che ad evento.

Informativa periodica

L'Organismo di Vigilanza predispone e trasmette periodicamente (con periodicità almeno semestrale) al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale una Relazione scritta, riepilogativa dell'attività svolta nel periodo di riferimento.

La Relazione è sottoscritta dal Presidente dell'Organismo di Vigilanza e deve contenere almeno i seguenti elementi:

- la sintesi delle attività e dei controlli svolti dall'O.d.V.;
- eventuali problematiche sorte riguardo alle procedure operative di attuazione delle disposizioni del Modello;
- eventuali nuove attività nell'ambito delle quali può essere commesso uno dei reati previsti dal Decreto;
- il resoconto delle segnalazioni ricevute da soggetti interni ed esterni in ordine a presunte violazioni del Modello e l'esito delle verifiche su dette segnalazioni;
- le procedure disciplinari e le sanzioni eventualmente applicate dalla Società, per violazioni al Modello o commesse con riferimento alle attività a rischio;
- una valutazione complessiva sul funzionamento e l'efficacia del Modello con eventuali proposte di integrazioni, correzioni o modifiche;
- eventuali mutamenti del quadro normativo che richiedano un aggiornamento del Modello;
- la sintesi dei fatti rilevanti e delle modifiche di carattere significativo apportate al Modello delle società appartenenti al Gruppo;
- un rendiconto delle spese sostenute

L'Organismo di Vigilanza, inoltre, incontra periodicamente il Collegio Sindacale, per un reciproco scambio di informazioni, nonché per riferire in merito all'attività svolta ed ai relativi esiti ed alle eventuali carenze riscontrate ed alle attività di vigilanza previste nel successivo

periodo di riferimento. Gli incontri con il Collegio Sindacale vengono verbalizzati a cura dell'Organismo ed i relativi verbali sono conservati presso la Segreteria tecnica dell'O.d.V.

L'Organismo di Vigilanza può, inoltre, essere convocato in qualsiasi momento dal Consiglio di Amministrazione e potrà a sua volta presentare richiesta in tal senso, al fine di riferire in merito al funzionamento del Modello ed a situazioni specifiche, direttamente o indirettamente inerenti al funzionamento o l'osservanza del Modello e/o l'attuazione del D. Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza dà, inoltre, informativa al Data Protection Officer o al Compliance Officer Antitrust – nel rispetto degli obblighi di riservatezza previsti dal presente Modello e dalla normativa vigente – di ogni di ogni eventuale violazione del presente Modello di cui abbia avuto o acquisito notizia nell'esercizio delle sue funzioni, che possa integrare anche una violazione della vigente normativa privacy o della normativa antitrust.

Informativa ad evento

In ogni caso, l'O.d.V. riferisce senza ritardo al Consiglio di Amministrazione dell'avvenuta commissione (da parte di uno dei soggetti di cui all'art. 5 del Decreto) di un reato presupposto o di eventuali violazioni significative del Modello e delle segnalazioni ricevute, che rivestano carattere d'urgenza.

Inoltre, l'Organismo riferisce al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale ogniqualvolta lo ritenga opportuno, in ordine a circostanze e fatti – accertati o di cui abbia avuto conoscenza nell'esercizio delle sue funzioni – che ritenga rilevanti per il funzionamento e l'osservanza del Modello.

4.7. Whistleblowing

Ai sensi dell'art. 6 comma 2-*bis* del Decreto, i Modelli di organizzazione – ai sensi del D. Lgs. 10.3.2023 n. 24 attuativo della c.d. Direttiva Whistleblowing – devono prevedere specifici canali di segnalazione interna per le segnalazioni *whistleblowing*, che garantiscano la riservatezza dell'identità della persona segnalante (nonché della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione e del contenuto della segnalazione), il divieto di ritorsione e un sistema disciplinare, conforme a quanto previsto dal D.lgs. 24/2023.

In conformità alle disposizioni del Decreto e del D. Lgs. 24/2023, sono stati istituiti specifici canali interni di segnalazione, che consentono di veicolare all'Organismo di Vigilanza le segnalazioni,

assicurando la tutela dell'identità del segnalante (nonché della persona coinvolta e della persona menzionata nella segnalazione) e del contenuto della segnalazione.

In particolare, sono stati messi a disposizione dei soggetti che intendano effettuare una segnalazione diversi canali per le segnalazioni all'O.d.V.:

- a) un portale per le segnalazioni – anche in forma anonima – *whistleblowing*, tramite link dedicato (segnalazione-whistleblowing@gruppoapi.com) disponibile sul sito www.gruppoapi.com ;
- b) un indirizzo specifico ove possono essere indirizzate segnalazioni in forma cartacea all'Organismo di Vigilanza ("Api Raffineria di Ancona S.p.A. via Salaria 1322, 00138 Roma");
- c) una segreteria telefonica contattabile al numero pubblicato sul sito istituzionale, che rende possibile effettuare segnalazioni (anche anonime) in forma orale.

La Società, partendo da una lettura combinata di diversi pacchetti normativi, ha adottato un protocollo di *whistleblowing* dall'utilità multipla e amplificata, perché progettato conformemente al D.lgs. 231/2001, al D. Lgs. 24/2023, alle indicazioni del Garante privacy ed alle Linee guida sulla compliance antitrust emanate dall'Autorità Garante per la Concorrenza ed il Mercato.

La soluzione è originale e creativa: invece di duplicare gli strumenti organizzativi, Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha ritenuto di implementare una soluzione che, realizzando una lettura simmetrica ed integrata di quanto richiesto del legislatore, adotta un unico applicativo, di ultima generazione sotto il profilo informatico, progettato in ottica *multicompliant*.

La soluzione si caratterizza per il contesto di dialogo segregato con il potenziale whistleblower, che può segnalare in forma scritta attraverso l'applicativo o esporre oralmente (attraverso un numero telefonico dedicato) il presunto reato o la ritenuta violazione anche mantenendo l'anonimato.

L'applicativo è corredato da formulari progettati ad hoc e profilati sulla base del contesto di riferimento del comportamento denunciato (D. Lgs. 231/2001, D. Lgs. 24/2023, normativa a tutela della concorrenza e/o del consumatore) al fine di guidare il whistleblower ad un'esposizione mirata, che escluda eccessi narrativi non pertinenti rispetto al fatto narrato.

In alternativa ai canali precedentemente indicati, inoltre, il segnalante potrà avvalersi anche dell'email riservata dell'Organismo di Vigilanza (odvraffineria@pec.gruppoapi.com) e potrà richiedere di effettuare la segnalazione anche mediante incontro diretto con i membri dell'O.d.V., attraverso comunicazione scritta o orale, ovvero mediante richiesta inviata all'indirizzo e-mail dell'Organismo di Vigilanza.

Le modalità di segnalazione (comprehensive del link della piattaforma e degli altri recapiti ove possono essere indirizzate) e le condotte che potrebbero esserne oggetto sono pubblicati sul sito del gruppo www.gruppoapi.com (nella sezione Governance – Whistleblowing).

Le istruttorie delle segnalazioni rilevanti alla luce del D. Lgs. 231/2001 e D.lgs. 24/2023 sono rimesse all'Organismo di Vigilanza, mentre quelle a rilevanza Antitrust rimesse alla valutazione del Compliance Officer Antitrust, che segue la società in service.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha adottato un protocollo per la *“Gestione Segnalazioni”* (predisposto dalla controllante ed applicabile a tutte le società del Gruppo) nelle quali sono contenute indicazioni in ordine alle modalità di ricezione delle segnalazioni, alla loro gestione, alle tutele garantite al segnalante (ed agli altri soggetti indicati nel D. Lgs. 24/2023) ed alle misure che possono essere adottate in caso di segnalazioni in mala fede.

Al fine di garantire l'efficacia del sistema di gestione delle segnalazioni in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 24/2023, è vietata qualsiasi forma (diretta o indiretta) di ritorsione o discriminazione o penalizzazione nei confronti del segnalante (nonché degli altri soggetti cui si estende la protezione, di cui all'art. 2 del D. Lgs. 24/2023).

L'Organismo di Vigilanza, allorché abbia ricevuto una segnalazione nominativa – o dalla quale sia comunque possibile dedurre univocamente l'identità del segnalante – vigila affinché non siano applicate a quest'ultimo (ovvero agli altri soggetti cui si estende la protezione accordata al segnalante) misure ritorsive, per tali intendendosi quelle indicate all'art. 17 del D. Lgs. 24/2023.

L'adozione di misure discriminatorie nei confronti del segnalante in buona fede può essere altresì comunicata all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) o denunciata all'Ispettorato Nazionale del Lavoro, per i provvedimenti di competenza, dal segnalante stesso o dalle organizzazioni sindacali.

Le misure ritorsive o discriminatorie adottate nei confronti del segnalante (o degli altri soggetti cui si estende la protezione) sono nulle. In caso di sanzioni disciplinari o altre misure discriminatorie o penalizzanti per il lavoratore (come demansionamento, trasferimento o sottoposizione ad altra misura avente effetti negativi sulle condizioni di lavoro) è onere del Datore di lavoro provare che tali misure siano state adottate per ragioni estranee alla segnalazione.

Si provvederà all'applicazione di congrue sanzioni a carico di coloro che si rendessero responsabili di comportamenti ritorsivi o discriminatori a carico degli autori di segnalazioni (o di altri soggetti cui si estende la protezione accordata al segnalante, ai sensi del D. Lgs. 24/2023).

Ai sensi del D. Lgs. 24/2023, la tutela del segnalante non è garantita nel caso di segnalazioni effettuate con dolo o colpa grave, che si rivelino infondate.

È vietato a tutti i dipendenti effettuare segnalazioni false o infondate. Salva l'applicazione delle eventuali sanzioni penali, si provvederà all'applicazione di congrue sanzioni a carico di coloro che abbiano effettuato segnalazioni false o infondate sulla commissione di illeciti e/o violazioni del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

Per il sistema disciplinare adottato si rinvia al successivo paragrafo 5.

5. SISTEMA DISCIPLINARE E SANZIONATORIO

Gli artt. 6, comma 2 e 7, comma 4 del Decreto richiedono – per l’efficace attuazione del Modello – che l’ente provveda ad introdurre un adeguato sistema disciplinare *“idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello”*.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. ha previsto un sistema autonomo di sanzioni disciplinari, finalizzato a rafforzare l’osservanza e l’efficace attuazione del Modello, destinato a colpire le violazioni del Modello e del Codice Etico

Il sistema sanzionatorio del presente Modello è un sistema di sanzioni autonomo: l’applicazione delle misure sanzionatorie previste dal Modello non sostituisce eventuali sanzioni di diversa natura (penale, civile o amministrativa), che possano derivare dalla medesima violazione.

Le sanzioni previste dal Modello, inoltre, saranno applicate in riferimento ad ogni violazione – debitamente accertata – delle disposizioni contenute nel Modello, a prescindere dalla commissione di un reato e dall’instaurazione (e dall’esito) di un eventuale procedimento penale conseguente alla sua realizzazione.

5.1. Destinatari

Sono tenuti all’osservanza del Modello e del Codice Etico e destinatari del presente sistema disciplinare e sanzionatorio:

- a) i soggetti che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione e direzione della Società o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché le persone che ne esercitano, anche di fatto, la gestione ed il controllo (quali amministratori, direttori generali, institori, institori, procuratori generali e speciali muniti di poteri decisionali di particolare ampiezza, tali da potersi ritenere analoghi a quelli degli amministratori, ecc.);
- b) i dirigenti, i dipendenti ed i lavoratori subordinati in genere (ivi compresi i lavoratori somministrati ai sensi del D. Lgs. 81/2015, i lavoratori con contratto a chiamata o intermittente, e gli apprendisti), i collaboratori coordinati e continuativi, ivi compresi quelli a progetto e a programma, gli stagisti e tirocinanti, gli agenti e i rappresentanti, i consulenti, i lavoratori autonomi che collaborino con Api Raffineria di Ancona S.p.A., i partners commerciali e finanziari, fornitori e tutti coloro che, più in genere, svolgano qualsivoglia prestazione lavorativa per conto e/o nell’interesse della Società;
- c) il Collegio Sindacale, i revisori e gli stessi componenti dell’Organismo di Vigilanza.

Sono altresì tenuti all'osservanza del presente Modello e del Codice Etico anche gli eventuali dipendenti di altra società (anche del Gruppo Api) che siano distaccati presso Api Raffineria di Ancona S.p.A. e svolgano presso quest'ultima attività lavorativa.

5.2. Violazioni del Modello di organizzazione

Salvo quanto di seguito esposto con riferimento alle misure adottabili nei confronti delle diverse tipologie di Destinatari del sistema disciplinare, integrano in ogni caso una violazione del Modello le seguenti classi di condotte:

- la realizzazione di azioni o comportamenti contrari o, comunque, non conformi alle prescrizioni del Modello o agli standard di controllo ivi previsti, ovvero l'omissione di azioni o comportamenti prescritti dal Modello, che possano esporre la Società a contestazioni ai sensi del D. Lgs. 231/2001;
- l'inosservanza – nell'espletamento di attività a rischio – dei presidi di controllo e degli strumenti normativi aziendali di riferimento nei quali sono declinati;
- l'inosservanza degli obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza previsti dal Modello, allorché espongano la Società a una situazione oggettiva di rischio di commissione di uno dei reati contemplati dal Decreto, ovvero siano diretti in modo univoco al compimento di uno (o più) dei reati contemplati dal Decreto;
- l'ostacolo all'attività di vigilanza dell'O.d.V., anche attraverso la mancata, incompleta o non veritiera rappresentazione dell'attività svolta nelle comunicazioni o nei report inviati all'Organismo di Vigilanza (o da questo richiesti), ovvero la falsità delle dichiarazioni e attestazioni eventualmente richieste dall'Organismo in merito al rispetto del Modello e del Codice Etico;
- la violazione e/o elusione del sistema di controllo poste in essere mediante la sottrazione, la distruzione o alterazione della documentazione, ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni ed alla documentazione ai soggetti preposti al controllo, ivi incluso l'Organismo di Vigilanza;
- l'omessa segnalazione della commissione di un reato presupposto o di una violazione del Modello commessa da uno dei Destinatari;
- la volontaria mancata partecipazione alle attività di formazione riguardanti il Modello previste per la popolazione aziendale, nonostante l'invito reiteratamente rivolto al Destinatario dalle competenti strutture aziendali a parteciparvi.

Costituisce, altresì, violazione del Modello – cui consegue l'applicazione delle sanzioni ivi previste – la violazione degli obblighi di riservatezza e tutela dell'identità del segnalante previsti dal D. Lgs. 24/2023, l'adozione di misure ritorsive, discriminatorie o comunque penalizzanti per il segnalante (o per gli altri soggetti cui si estende la protezione accordata al segnalante), nonché l'avere effettuato con dolo o colpa grave segnalazioni false o infondate.

Le sanzioni contemplate per la violazione di disposizioni contenute nel Modello sono applicabili anche alla violazione del Codice Etico, nonché alla violazione delle Linee Guida Anticorruzione, alla violazione delle Linee Guida e della normativa Antitrust ed alla violazione delle norme vigenti in materia di protezione dei dati personali e del Modello privacy.

5.3. Sanzioni e criteri di applicazione

Le sanzioni applicabili dovranno essere diversificate in ragione della natura del rapporto tra l'autore della violazione e la Società, nonché del rilievo e della gravità della violazione e del grado di responsabilità dell'autore.

A tal fine, potranno assumere rilievo elementi sia di natura oggettiva, che soggettiva, quali:

- la tipologia della violazione contestata e le circostanze in cui è stata commessa;
- le modalità di commissione della condotta e la natura e rilevanza degli obblighi violati;
- la reiterazione della condotta nel tempo o la commissione di più violazioni;
- il ruolo e le responsabilità dell'autore, le sue mansioni e grado di autonomia;
- la natura dolosa o colposa della condotta e le sue eventuali finalità;
- l'eventuale concorso di più soggetti nella commissione della violazione;
- l'eventuale recidività dell'autore.

In conformità agli orientamenti espressi dalla giurisprudenza (anche costituzionale) e dalle Linee Guida di Confindustria, l'esercizio del potere disciplinare dovrà, in ogni caso, conformarsi ai principi di:

- proporzionalità, commisurando la sanzione irrogata alla natura e gravità della violazione;
- contraddittorio, assicurando il coinvolgimento del soggetto interessato: formulata la contestazione (che dovrà essere tempestiva e specifica) dell'addebito, occorrerà assicurare all'incolpato la possibilità di controdedurre, a difesa del suo comportamento.

Inoltre, per i lavoratori subordinati occorrerà assicurare il rispetto delle disposizioni dettate dalla Legge 20.5.1970 n. 300, recante il cd. Statuto dei Lavoratori e delle previsioni del CCNL applicabile.

5.4. Misure nei confronti del personale dipendente

Il Modello costituisce un complesso di norme alle quali il personale dipendente deve uniformarsi, anche ai sensi di quanto previsto dai rispettivi CCNL in materia di norme comportamentali e di sanzioni disciplinari.

Per l'accertamento delle infrazioni concernenti il Modello, i procedimenti disciplinari e l'irrogazione delle relative sanzioni, restano validi i poteri (procure e deleghe) già conferiti al *Management* della Società.

Il licenziamento e ogni altro provvedimento disciplinare irrogato a seguito della violazione del Modello o del Codice Etico non pregiudicano l'eventuale responsabilità civile per danni del lavoratore.

5.4.1. Misure nei confronti del personale non dirigente

Per il personale dipendente non dirigente (apprendisti, operai, impiegati e quadri) l'inosservanza del Modello e del Codice Etico, delle Linee Guida Anticorruzione, delle Linee Guida e della normativa Antitrust, nonché delle norme e del Modello privacy costituisce inadempimento alle obbligazioni derivanti dal rapporto di lavoro ex art. 2104 cod. civ. e illecito disciplinare.

In relazione al personale dipendente non dirigente, il sistema disciplinare rispetta i limiti e le garanzie procedurali di cui all'art. 7 della Legge 300/1970 (Statuto dei lavoratori), nonché le previsioni del CCNL applicabile, con riguardo sia alle sanzioni comminabili, che alle modalità di esercizio del potere disciplinare.

Le sanzioni comminabili ai lavoratori dipendenti sono:

- il rimprovero verbale;
- l'ammonizione scritta;
- la multa in conformità a quanto previsto dal CCNL;
- la sospensione dal lavoro e dalla retribuzione in conformità alle previsioni del CCNL;
- il licenziamento con preavviso.

Qualora il fatto costituisca violazione di doveri discendenti dalla legge o dal rapporto di lavoro, tali da non consentire la prosecuzione del rapporto di lavoro, neppure in via provvisoria, potrà essere applicato il licenziamento senza preavviso, a norma dell'art. 2119 c.c.

Fermo quanto previsto al paragrafo 5.2., commette una violazione del Modello e si rende passibile dell'applicazione di sanzioni disciplinari il dipendente:

- a) che, omettendo di eseguire con la diligenza dovuta i compiti e le mansioni che gli sono affidate, violi le prescrizioni del Modello ed i relativi *standard* di controllo, ovvero ometta i controlli da svolgere o che, comunque, nell'espletamento di attività classificate come "sensibili" ai sensi del Modello violi i principi di comportamento e le disposizioni o i protocolli del Modello.

Costituiscono circostanze aggravanti della violazione l'aver reiterato nel tempo la medesima condotta o l'aver tenuto più volte un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello.

- b) che violi le disposizioni relative ai poteri di firma e del sistema delle deleghe, in relazione ad attività a rischio reato o, comunque, rilevanti ai sensi del Decreto;
- c) che si renda responsabile di violazioni nell'osservanza, nell'attuazione o nel controllo delle norme poste a tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (D. Lgs. 81/2008) o delle norme poste a tutela dell'ambiente, cui potrebbe (o avrebbe potuto) conseguire la responsabilità della Società, ai sensi dell'art. 25-septies e 25-undecies del Decreto;
- d) che ometta di informare i propri superiori o il responsabile della funzione da cui dipende, ovvero l'Organismo di Vigilanza di una situazione a rischio di commissione di un reato presupposto che abbia avvertito nello svolgimento delle sue attività;
- e) che ometta la dovuta vigilanza sul comportamento del personale operante all'interno della propria sfera di responsabilità, al fine di verificarne le azioni nell'ambito delle aree a rischio reato e, comunque, nello svolgimento di attività e processi operativi a rischio reato;
- f) che violi le procedure ed i presidi di controllo riferiti all'acquisizione di beni e servizi ed alla gestione delle risorse finanziarie;
- g) che ometta di dare (o dia un'incompleta o non veritiera) rappresentazione dell'attività svolta, in modo da impedirne o comprometterne la verificabilità e la trasparenza.

Commette, inoltre, una grave violazione del Modello il dipendente che, compia atti contrari all'interesse della società, esponendo Api Raffineria di Ancona S.p.A. ad una situazione di

pericolo per l'integrità dei beni aziendali, ovvero ponga in essere un comportamento diretto in modo univoco al compimento di un reato presupposto.

L'elencazione delle violazioni al Modello sopra riportata deve intendersi a titolo esemplificativo e non tassativo. Per le violazioni alle Linee Guida Anticorruzione, alle Linee Guida ed alle norme Antitrust ed alle norme a protezione dei dati personali e del Modello privacy si rinvia a quanto previsto nei paragrafi 3.5.7, 3.5.8 e 3.5.9.

5.4.2. Misure nei confronti dei dirigenti

Se la violazione del Modello è stata commessa da un soggetto che rivesta qualifica di Dirigente, in considerazione del particolare rapporto fiduciario che caratterizza il rapporto di lavoro dei dirigenti e della loro natura di "soggetti apicali", dovranno essere adottate – in caso di violazione del Modello o del Codice Etico – misure disciplinari idonee a sanzionare la violazione, nel rispetto del CCNL e dello Statuto dei lavoratori e dei principi più sopra esposti.

In particolare laddove la violazione di una o più prescrizioni del Modello sia di gravità tale da ledere il rapporto di fiducia, non consentendo la prosecuzione – anche provvisoria del rapporto di lavoro – sarà applicato il licenziamento senza preavviso. Qualora la violazione sia di minore entità, ma pur sempre di gravità tale da ledere irreparabilmente il vincolo fiduciario, sarà applicato il licenziamento con preavviso.

L'applicazione di sanzioni disciplinari ai dirigenti dovrà, comunque, rispettare le garanzie procedurali di cui all'art. 7 della Legge 300/1970 (Statuto dei lavoratori), nonché le previsioni del CCNL applicabile. Con la contestazione, potrà comunque essere disposta la revoca di eventuali procure conferite al soggetto interessato.

Fermo quanto previsto al paragrafo 5.2., commette una violazione del Modello e si rende passibile dell'applicazione di sanzioni disciplinari il dirigente che (a titolo esemplificativo e non tassativo):

- a) ometta di vigilare sul personale da lui gerarchicamente o funzionalmente dipendente, affinché venga assicurato il rispetto delle disposizioni del Modello e degli standard di controllo per lo svolgimento delle attività nelle aree a rischio reato;
- b) ometta di segnalare all'Organo dirigente ed all'Organismo di Vigilanza carenze, anomalie o violazioni inerenti all'adempimento delle prescrizioni previste dal Modello.

- c) non provveda a segnalare all'Organismo di Vigilanza criticità inerenti allo svolgimento delle attività nelle aree a rischio reato, riscontrate in occasione dello svolgimento di attività di vigilanza e controllo da parte delle Autorità a ciò preposte.

Costituisce circostanza aggravante delle violazioni di cui alle lettere a), b) e c) il fatto che, in conseguenza di dette violazioni, sia stata resa possibile la realizzazione di uno dei reati previsti dal Decreto;

- d) violi le procedure ed i presidi di controllo riferiti all'acquisizione di beni e servizi e alla gestione delle risorse finanziarie od ometta di dare adeguata documentazione delle fasi decisionali nei processi a rischio reato;
- e) incorra una o più gravi violazioni alle disposizioni del Modello, tali da comportare la commissione di uno (o più) dei reati presupposto contemplati nel Decreto, esponendo così la Società all'applicazione delle relative sanzioni.

5.5. Misure nei confronti degli Amministratori, del Collegio Sindacale o della Società di revisione

Se la violazione riguarda un Amministratore della Società, l'Organismo di Vigilanza deve darne immediata comunicazione al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale mediante relazione scritta, affinché vengano assunte o promosse le iniziative più opportune, in relazione alla natura e gravità della violazione riscontrata, in conformità a quanto previsto dalla legge e dallo Statuto sociale.

Se la violazione delle disposizioni del Modello è stata commessa dal Consiglio di Amministrazione nella sua interezza, l'Organismo di Vigilanza ne informa il Collegio Sindacale, affinché provveda a promuovere le conseguenti iniziative.

Analogamente, nel caso di violazione del Modello o del Codice Etico da parte di uno dei membri del Collegio Sindacale o dei revisori della Società incaricata della revisione contabile, l'Organismo di Vigilanza deve darne immediata comunicazione al Consiglio di Amministrazione mediante relazione scritta, per le opportune valutazioni e l'adozione dei provvedimenti conseguenti.

Nei confronti degli Amministratori che abbiano commesso una violazione del Modello o del Codice Etico, il Consiglio di Amministrazione può applicare ogni idoneo provvedimento consentito dalla legge e dallo Statuto, avuto riguardo alla gravità del fatto, alla natura dolosa o colposa della violazione, nonché alle conseguenze che ne sono derivate alla Società, fra cui le seguenti sanzioni:

- a) richiamo formale scritto che dovrà essere inserito nel verbale dell'adunanza del C.d.A.;
- b) sanzione pecuniaria pari all'importo da due a cinque volte gli emolumenti calcolati su base mensile;
- c) revoca, totale o parziale, delle eventuali procure conferite.

Le stesse disposizioni si applicano alle violazioni commesse dai Sindaci, in quanto compatibili.

Tenuto conto che gli Amministratori di Api Raffineria di Ancona S.p.A. ed il Collegio Sindacale sono nominati dall'Assemblea della Società, nell'ipotesi in cui si ravvisino violazioni del Modello tali da compromettere il rapporto di fiducia con l'Amministratore o il Collegio Sindacale responsabile della violazione, si procederà alla convocazione dell'Assemblea per deliberare in merito alla eventuale revoca della carica.

In tal caso, la revoca dalla carica dell'Amministratore e/o del Collegio Sindacale responsabile della violazione non preclude l'esercizio di azioni di responsabilità e/o risarcitorie, per l'accertamento della responsabilità dell'Amministratore e/o del membro del Collegio Sindacale responsabile ed il risarcimento dei danni cagionati alla Società.

Per le violazioni del Modello commesse dai revisori della Società cui è affidata la revisione contabile, il Consiglio di Amministrazione può applicare ogni idoneo provvedimento consentito dalla legge e dal contratto, ivi compresa la revoca dell'incarico conferito alla Società di revisione, salvo in ogni caso il risarcimento del danno eventualmente cagionato a Api Raffineria di Ancona S.p.A.

5.6. Misure nei confronti dei componenti dell'Organismo di Vigilanza

In caso di violazione del Modello da parte di uno o più dei Componenti dell'Organismo di Vigilanza, il Presidente dell'O.d.V. (o, se la violazione è stata commessa da quest'ultimo, un altro componente) ne informa immediatamente il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale per l'adozione dei conseguenti provvedimenti.

Se il Presidente (o altro membro dell'O.d.V.) non provvedono alla comunicazione di cui sopra, ovvero se la violazione è stata commessa dall'Organismo nel suo complesso, la comunicazione è data dall'Amministratore delegato o dal Collegio Sindacale.

In conformità a quanto previsto al paragrafo 4.3, il Consiglio di Amministrazione, quando accerta la commissione da parte di un componente dell'Organismo di Vigilanza di una violazione delle

prescrizioni del Modello o del Codice Etico, previa valutazione delle argomentazioni difensive e/o delle giustificazioni fornite dall'incolpato, provvede – se le ritiene infondate – alla sua revoca.

L'adozione del provvedimento di revoca non preclude l'esercizio nei suoi confronti di azione civile per il risarcimento dei danni che ne siano eventualmente derivati alla Società.

5.7. Misure nei confronti di soggetti esterni alla società (agenti, collaboratori, consulenti, lavoratori autonomi, partners)

Per i soggetti esterni o le controparti contrattuali destinatarie del Modello (come indicate al par. 5.1) e tenute alla sua osservanza, l'Organismo di Vigilanza svolge – con il supporto delle funzioni competenti e del Responsabile dell'area alla quale il contratto o rapporto si riferiscono – gli opportuni accertamenti, all'esito dei quali, se accerta una violazione del Modello o del Codice Etico, propone l'applicazione delle opportune sanzioni.

In particolare, avuto riguardo anche a quanto previsto nel contratto che regola il rapporto, potranno essere applicate ai soggetti esterne sanzioni, quali la diffida al puntuale rispetto del Modello e del Codice Etico, penali per la sua violazione o, nei casi più gravi, la risoluzione del contratto.

Resta, inoltre, salvo il diritto della Società di richiedere il risarcimento dei danni conseguenti alla violazione, da parte del terzo che si sia reso autore della violazione, delle disposizioni e delle regole di comportamento previste dal Modello e dal Codice Etico.

5.8. Procedimento di applicazione delle sanzioni

L'Organismo di Vigilanza provvede ad avviare le attività per l'accertamento e l'eventuale applicazione delle sanzioni conseguenti ad una violazione del Modello ogniqualvolta

- a) riceva una segnalazione di potenziali violazioni del Modello, attraverso i canali informativi di cui ai paragrafi 4.5 e 4.7;
- b) riscontri o accerti direttamente da parte dell'Organismo, nell'esercizio della propria attività di vigilanza e di verifica, una possibile violazione del Modello.

Restano fermi, in ogni caso, i poteri/doveri attribuiti alle Funzioni aziendali competenti, in merito all'accertamento di illeciti disciplinari che possano concretare anche violazioni del Modello e del Codice Etico e/o di eventuali violazioni del Modello commesse da esponenti aziendali o da terzi.

Ogni violazione del Modello, da chiunque commessa, deve essere immediatamente comunicata per iscritto, all'Organismo di Vigilanza. Il dovere di segnalazione grava su tutti i Destinatari del presente Modello.

Ricevuta la segnalazione, l'Organismo di Vigilanza deve dare corso ai necessari accertamenti nel rispetto delle modalità e delle tempistiche eventualmente previste dalla legge, garantendo la riservatezza del soggetto nei cui confronti procede.

Ad esito degli accertamenti svolti, l'Organismo provvede ad informare gli Organi o le Funzioni aziendali competenti all'adozione dei relativi provvedimenti sanzionatori, secondo quanto stabilito nei paragrafi precedenti e in conformità a quanto previsto di seguito.

L'Organismo di Vigilanza provvede a dare informativa al Consiglio di Amministrazione in merito ai procedimenti sanzionatori riguardanti violazioni del Modello nella Relazione Semestrale o, comunque, ogniqualvolta ne ravvisi l'opportunità conformemente a quanto previsto nel paragrafo 4.6.

5.8.1. Procedimento di applicazione per il personale dipendente (dirigenti, quadri, impiegati, operai, apprendisti)

Quando sia acquisita notizia di una possibile violazione del Modello commessa da personale dipendente, l'Organismo di Vigilanza provvede a svolgere senza ritardo gli accertamenti che ritiene opportuni e – all'esito – ne dà comunicazione alla funzione Risorse Umane e organizzazione, formulando una proposta in merito all'adozione di provvedimenti disciplinari.

Il procedimento per l'adozione di sanzioni disciplinari e per la loro irrogazione nei confronti del personale dipendente (dirigenti, quadri, impiegati, operai, apprendisti) è, comunque, demandato alla funzione Risorse Umane e Organizzazione, che determina anche la sanzione disciplinare applicabile.

Nel caso in cui la notizia della violazione del Modello sia acquisita autonomamente dalla funzione Risorse Umane, questa procede senza ritardo agli accertamenti necessari e ad avviare il procedimento per l'eventuale irrogazione delle sanzioni, dandone tempestiva notizia all'Organismo, che può provvedere a sua volta a svolgere o richiedere ulteriori accertamenti, per le valutazioni di competenza.

La funzione Risorse Umane è tenuta a comunicare immediatamente all'O.d.V. gli illeciti disciplinari di cui sia venuta a conoscenza e che possono contestualmente integrare anche una violazione del Modello.

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

Il procedimento per la contestazione della violazione e l'applicazione delle sanzioni disciplinari nei confronti di personale dipendente si svolge in conformità a quanto previsto dall'art. 7 della Legge 300/1970 (Statuto dei lavoratori) e dal CCNL applicabile.

L'Organismo di Vigilanza è informato degli sviluppi dei procedimenti disciplinari avviati e del loro esito, nonché dell'avvenuta applicazione di sanzioni disciplinari.

5.8.2. Procedimento di applicazione per Amministratori, i Sindaci e Componenti dell'Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza allorché accerti la violazione del Modello da parte di un Amministratore trasmette al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale una relazione contenente:

- la descrizione della condotta accertata e l'indicazione delle disposizioni del Modello che risultano violate;
- l'indicazione del soggetto responsabile della violazione;
- gli elementi acquisiti comprovanti la violazione

Entro 15 giorni dall'acquisizione della relazione dell'Organismo, il Consiglio di Amministrazione convoca un'adunanza del Consiglio, da tenersi non oltre 20 giorni dalla data della convocazione, per l'audizione dell'Amministratore cui venga attribuita la violazione del Modello.

La convocazione deve contenere l'indicazione della condotta contestata e delle previsioni del Modello oggetto di violazione e l'avviso all'Amministratore incolpato della violazione che egli ha facoltà di formulare eventuali rilievi e/o deduzioni, sia scritte che orali.

All'Amministratore incolpato della violazione deve essere resa disponibile la relazione trasmessa dall'Organismo al Consiglio di Amministrazione.

In occasione dell'adunanza a cui è invitato a partecipare anche il Collegio Sindacale, si procede all'audizione dell'interessato, all'acquisizione delle eventuali deduzioni da quest'ultimo

formulate e può disporre gli eventuali ulteriori accertamenti ritenuti opportuni. Il Consiglio di Amministrazione può richiedere, se lo ritiene opportuno, che all'adunanza partecipi anche il Presidente dell'Organismo di Vigilanza.

Sulla base degli elementi acquisiti, nella stessa adunanza o in una successiva, il Consiglio di Amministrazione delibera – con l'astensione dell'Amministratore incolpato – le misure che ritiene opportune misure e l'eventuale applicazione delle sanzioni di cui al paragrafo 5.5. ovvero di provvedere a convocare l'Assemblea, per la revoca dell'Amministratore incolpato.

Dei provvedimenti adottati, il Consiglio provvede a dare informazione all'O.d.V.

Qualora l'Amministratore incolpato della violazione del Modello sia legato alla Società da un rapporto di lavoro subordinato, il procedimento sanzionatorio dovrà essere quello previsto per il personale dipendente di cui al paragrafo 5.8.1., in quanto compatibile, con applicazione in ogni caso delle disposizioni di cui all'art. 7 della Legge 300/1970 e del CCNL.

Nel caso in cui, all'esito di tale procedimento, il Consiglio di Amministrazione ritenga di provvedere al licenziamento disciplinare (con o senza preavviso) dell'Amministratore incolpato legato alla Società da un rapporto di lavoro subordinato, il C.d.A. dovrà convocare senza indugio l'Assemblea dei soci per deliberare la revoca dell'Amministratore dall'incarico.

Le disposizioni precedenti si applicano – in quanto compatibili – anche al procedimento per l'eventuale applicazione di sanzioni conseguenti alla violazione del Modello o del Codice Etico da parte dei Sindaci, di un Componente dell'Organismo di Vigilanza o dei revisori della Società incaricata della revisione contabile.

5.8.3. Procedimento di applicazione per i soggetti esterni alla Società

L'Organismo di Vigilanza, allorché riscontri una violazione del Modello da parte di soggetti esterni alla Società, che ne siano destinatari (collaboratori, stagisti, tirocinanti, agenti e i rappresentanti, consulenti, lavoratori autonomi, partners commerciali e finanziari, clienti e fornitori, ecc.), trasmette al responsabile della Funzione che gestisce il rapporto contrattuale (nell'ambito del quale si è verificata la violazione) e all'Amministratore Delegato, una relazione contenente:

- la descrizione della condotta accertata;
- l'indicazione delle disposizioni del Modello e del contratto che risultano violate;
- l'indicazione del soggetto responsabile della violazione;

– gli elementi acquisiti comprovanti la violazione.

e formula una proposta riguardante l'applicazione di eventuali sanzioni al soggetto esterno (destinatario del Modello), che si sia reso responsabile della violazione

Il Responsabile della funzione che gestisce il rapporto – d'intesa con la funzione Affari legali e Compliance e tenuto conto delle eventuali determinazioni dell'Amministratore delegato – invia all'interessato una comunicazione scritta, contenente l'indicazione della condotta accertata, le disposizioni del Modello e del contratto che risultano violate e lo invita a fornire le sue deduzioni e giustificazioni.

Degli esiti del procedimento e delle iniziative assunte, anche sul piano contrattuale, nei confronti del soggetto esterno alla Società autore della violazione del Modello è data comunicazione all'O.d.V.

6. PRINCIPI E VALORI ETICI E NORME GENERALI DI COMPORTAMENTO

Fatto salvo quanto previsto dal Codice Etico che esprime i principi e i valori che connotano la cultura d'impresa di tutte le Società del Gruppo, Api Raffineria di Ancona S.p.a. intende ribadire la sussistenza dell'obbligo per tutti i dipendenti di osservare scrupolosamente le regole di comportamento sotto enunciate. Dette regole hanno una funzione immediatamente precettiva e, per quanto ivi non espressamente normato, integrativa delle procedure interne richiamate nelle Parti Speciali del Modello.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. non giustifica alcun comportamento che, seppure compiuto nel suo interesse e/o a suo vantaggio, contrasti con i principi e i valori del Codice Etico e con le regole di seguito esposte, con le procedure che disciplinano le attività aziendali e, in generale, con le previsioni del Modello. In ogni caso la violazione di dette regole determinerà la applicazione delle sanzioni disciplinari in conformità al CCNL e al presente Modello.

Api Raffineria di Ancona S.p.A. nei rapporti con i terzi, darà corso alla immediata risoluzione del contratto qualora gli stessi pongano in essere, nel corso, in ragione o in conseguenza del rapporto, comportamenti contrari alle regole, ai principi e ai valori cui si ispira nell'agire aziendale anche quando il partner o collaboratore ritenga di agire nell'interesse o a vantaggio di Api Raffineria di Ancona.

6.1. Norme generali di comportamento nei rapporti con la Pubblica Amministrazione

Api Raffineria di Ancona S.p.A. esige che i propri dipendenti tengano comportamenti corretti nei rapporti con la Pubblica Amministrazione. È quindi fatto divieto di praticare qualsivoglia forma di corruzione, favoritismi, comportamenti collusivi, sollecitazioni dirette e/o indirette anche attraverso promesse di vantaggi personali, nei confronti di qualunque soggetto appartenente alla Pubblica Amministrazione.

È fatto divieto di fornire alla Pubblica Amministrazione informazioni e/o documenti falsi o attestanti fatti o circostanze non rispondenti al vero, ovvero omettere informazioni rilevanti.

6.2. Norme generali di comportamento nei rapporti commerciali

Nei rapporti commerciali con privati e Partner in genere, è vietato fornire informazioni e/o documenti non rispondenti al vero o che omettano notizie rilevanti secondo la natura dell'affare.

6.3. Norme generali di comportamento nella redazione dei documenti contabili

È fatto obbligo di redigere e tenere le scritture contabili in conformità alle previsioni normative. I bilanci devono contenere informazioni veritiere e corrette ed è fatto obbligo di rispettare i principi contabili. I rapporti con le Autorità Pubbliche di vigilanza, il Collegio Sindacale, i Soci o la Società di Revisione devono essere improntati a criteri di trasparenza, collaborazione e verità.

6.4. Conflitti di interesse

È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di rendere noto qualsiasi conflitto di interesse che sia sorto o possa sorgere in relazione ad uno o più affari. Le comunicazioni dovranno essere precise e indicare specificamente la natura, i termini e l'origine della situazione (anche solo potenziale) di conflitto di interesse e del vantaggio (o potenziale vantaggio) che l'esponente aziendale – anche indirettamente e per interposta persona – potrebbe trarne. In attesa delle valutazioni e decisioni societarie sul punto, gli interessati, siano essi Amministratori o Dipendenti, dovranno astenersi dal compiere qualsiasi operazione.

6.5. Tutela del capitale sociale e dei creditori

È vietato a tutti gli esponenti aziendali di compiere atti simulati o fraudolenti al fine di influenzare la maggioranza dei soci falsando il libero formarsi della volontà dell'assemblea in sede deliberante.

È vietato porre in essere condotte finalizzate alla realizzazione di operazioni illecite sulle azioni o quote sociali anche delle altre Società del gruppo.

È fatto divieto agli Amministratori di effettuare operazioni societarie o sul capitale, al fine di procurare un danno ai creditori.

6.6. Norme generali di comportamento nella gestione dei pagamenti

È fatto obbligo di rispettare la normativa vigente e le procedure interne in materia di pagamenti, utilizzo e circolazione di monete, carte di pubblico credito e valori di bollo. È fatto obbligo di garantire la tracciabilità di tutti i pagamenti.

I rapporti e le transazioni infragruppo devono essere adeguatamente regolamentati in forma scritta e i flussi di denaro da o verso altre Società del Gruppo devono essere tracciati e trovare giustificazione nei contratti e nei rapporti negoziali in essere.

6.7. Norme generali di comportamento per il contrasto al terrorismo

È vietata qualsiasi condotta idonea ad integrare atti di terrorismo o di eversione dell'ordinamento ovvero di finanziamento, diretto o indiretto, di associazioni aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico.

6.8. Norme generali di comportamento per la salvaguardia dell'ambiente

La tutela dell'ambiente rappresenta uno dei valori primari della cultura d'impresa del Gruppo. È fatto, pertanto, obbligo a tutti gli esponenti aziendali di rispettare le previsioni normative in materia di tutela dell'ambiente e di operare al fine di evitare e di adottare ogni appropriata misura per ridurre l'impatto dell'attività aziendale sull'ambiente.

6.9. Norme generali di comportamento per la tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro

La tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro rappresenta un valore centrale nell'attività d'impresa di Api Raffineria di Ancona S.p.A. e del Gruppo. È fatto obbligo a tutti gli esponenti aziendali di rispettare le norme di legge e le procedure interne finalizzate a garantire la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro nel rispetto dei ruoli, delle mansioni e delle responsabilità a ciascuno assegnate nell'ambito delle misure organizzative adottate dalla Società per una efficace tutela dei lavoratori dai rischi che possano insorgere nello svolgimento delle loro attività.

6.10. Norme generali di comportamento nell'utilizzo delle tecnologie informatiche

È fatto obbligo di utilizzare le tecnologie informatiche e i dispositivi informatici forniti alla popolazione aziendale nel rispetto delle procedure che ne regolamentano gli usi e, comunque, esclusivamente per finalità lecite connesse allo svolgimento dell'attività lavorativa.

6.11. Norme generali di comportamento per il contrasto del riciclaggio

È fatto obbligo di rispettare la normativa e le procedure interne finalizzate alla prevenzione del riciclaggio. Sono vietate le condotte che direttamente o indirettamente possano integrare forme di collaborazione con associazioni criminali in genere e di stampo mafioso. È inoltre vietata ogni operazione che possa concretizzarsi in un utilizzo di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché qualunque attività e/o forma di riciclaggio.

6.12. Norme generali di comportamento nei rapporti con l'Autorità giudiziaria

È vietato qualunque comportamento che possa rivelarsi di intralcio alla giustizia. I rapporti con l'Autorità Giudiziaria devono essere improntati a criteri di collaborazione, verità e trasparenza.

6.13. Risorse umane

È vietata ogni forma di discriminazione nei confronti dei dipendenti per ragioni politiche, sindacali, religiose, razziali, di lingua, di nazionalità, di sesso e di condizioni di salute. È fatto obbligo di rispettare la normativa giuslavoristica e le procedure interne nella gestione delle Risorse Umane, anche nei rapporti con fornitori, appaltatori o partner.

6.14. Tutela della concorrenza e dei consumatori

È fatto obbligo di gestire gli affari e le operazioni societarie nel rispetto della normativa e delle procedure interne a tutela della libertà di concorrenza, del consumatore e del diritto d'autore.

6.15. Tutela della privacy e della riservatezza

È fatto obbligo di rispettare la normativa e le procedure interne a tutela del diritto alla privacy e alla riservatezza. Le informazioni e i dati anche di carattere non personale devono essere trattati dalle persone a ciò autorizzate nel rispetto della suddetta normativa.

ALLEGATI

- 1) Elenco dei reati per i quali il D.Lgs 8.6.2001 n. 231 prevede la responsabilità dell'ente;
- 2) Mappatura delle aree a rischio;
- 3) Codice Etico di gruppo.