




Società soggetta a Controllo e Coordinamento da Parte dell'Ente Provincia di Caserta

Sede Legale ed Uffici Amministrativi: 81100 Caserta, Via Lamberti n. 29 Tel. 0823/21.03.90 - Fax. 0823/21.29.87 - www.terradilavorospa.com – Email: info@tldspa.it - PEC: tdl@pec.it

Tel. 0823/15.03.996 – Fax: 0823/15.03.991 – Email: controlloimpianti@tldspa.it – PEC: controlloimpiantitldspa@pec.it


MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

PROTOCOLLO REATI RICICLAGGIO E RICETTAZIONE

	<p>Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio</p>	<p>Aggiornamento 11-2023</p>
--	---	------------------------------

Sommario

1	SCOPO	3
2	CAMPO DI APPLICAZIONE	3
3	DEFINIZIONI	3
4	RESPONSABILITÀ	4
6	MODALITÀ OPERATIVE	5
6.1	Principi generali di comportamento	5
6.2	Attività sensibili nell'ambito dei reati DI ricettazione, riciclaggio e Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	7
6.3	Protocolli di prevenzione	7
6.4	Controllo Operativo	8
7	FLUSSO INFORMATIVO ALL'ORGANISMO DI VIGILANZA	9

	Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio	Aggiornamento 11-2023
--	---	------------------------------

1 SCOPO

La presente procedura disciplina gli aspetti inerenti la gestione ed il controllo delle attività aziendali che possono portare alla commissione dei reati di ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita previsti dall'art. 25 Octies del D.l.gs 231/2001. Inoltre, in osservanza del Decreto Legislativo n.231 dell'8 giugno 2001 e norme collegate in tema di responsabilità amministrativa degli enti, la presente procedura costituisce parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di Terra di Lavoro S.p.A.

La procedura assolve, fra le diverse finalità, il compito di agevolare il monitoraggio da parte dell'Organismo di Vigilanza e di prevenire i seguenti reati:

- ✚ Art.648 c.p. Ricettazione;
- ✚ Art. 648-bis c.p. Riciclaggio;
- ✚ Art. 648 Ter c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita;
- ✚ Art. 648 Ter1 c.p. Autoriciclaggio.

2 CAMPO DI APPLICAZIONE

La presente procedura si applica alle attività operative svolte dal CDA e ai seguenti Servizi:

- Amministrazione (AMM)
- Acquisti – Gare e Contratti (ACQ)

3 DEFINIZIONI


CDA: Consiglio di Amministrazione;

DA : Direttore Amministrativo

ACQ: Acquisti – Gare e Contratti

AMM: Amministrazione

RICETTAZIONE: previsto dall'art. 648 c.p. e costituito dalla condotta di chi, fuori dei casi di concorso nel reato, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto, acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farle acquistare, ricevere od occultare;

	Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio	Aggiornamento 11-2023
---	---	------------------------------

RICICLAGGIO: previsto dall'art. 648-bis c.p. e costituito dalla condotta di chi, fuori dei casi di concorso nel reato, sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

4 RESPONSABILITÀ


La sottostante tabella correla le attività aziendali in occasione delle quali uno dei soggetti responsabili può commettere i reati presupposti trattati dalla presente procedura.

Nel successivo paragrafo le diverse esposizioni alla commissione dei reati sono riportate in maniera specifica per ogni singolo responsabile.

<div>Attività</div> <div>Reati</div>	Art.648 c.p. Ricettazione	Art. 648-bis c.p. Riciclaggio	Art. 648 Ter c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza il lecita	Art. 648 Ter1 c.p. Autoriciclaggio
Acquisizione in economia di servizi e forniture	CDA, DA/ACQ		CDA, DA/ACQ	CDA , DA/ACQ
Gestione dei pagamenti dei fornitori		CDA, DA,AMM,	CDA, DA, ACQ,AMM	CDA, DA, ACQ,AMM
Gestione delle Sponsorizzazioni, spese di beneficenza		CDA, DA, ACQ,AMM		

5 CLASSIFICAZIONE dei rischi DI COMMISSIONE DEL REATO

La sottostante tabella riporta l'esito della classificazione del rischio di commissione del reato descritta nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo per i soggetti responsabili indicati nel paragrafo precedente.

	Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio	Aggiornamento 11-2023
---	---	------------------------------

Classificazione del rischio	Molto Basso	Basso	Medio	Alto	Molto Alto
Reati					
Art.648 c.p. Ricettazione			X		
Art. 648-bis c.p. Riciclaggio			X		
Art. 640 c.2 n.1 c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita			X		
Art. 648 Ter1 c.p. Autoriciclaggio			X		


6 MODALITA' OPERATIVE

6.1 PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO


Uno dei presupposti del Modello al fine i reati di ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita è dato dal rispetto di alcuni principi e nella tenuta di determinati comportamenti, da parte dei lavoratori della Società, nonché dagli eventuali soggetti esterni che siano coinvolti nelle attività operative che possono esporre la TERRA DI LAVORO S.P.A al reato presupposto.

In particolare, ciascun lavoratore, ciascun soggetto e più in generale ogni destinatario del Modello che si trovi legittimamente presso la Società dovrà attenersi ai seguenti principi comportamentali tali da prevenire le fattispecie di reato:

- ✚ Le operazioni che comportano impiego di risorse economiche o finanziarie devono avere una causale espressa e sono documentate e registrate in conformità ai principi di correttezza professionale e contabile;
- ✚ La Società si avvale esclusivamente di operatori finanziari abilitati;
- ✚ Non è consentito disporre / accettare pagamenti relativi a beni non consegnati o servizi non erogati o da soggetti diversi dalla controparte contrattuale;
- ✚ Non è consentito avere conti correnti cifrati intestati alla Società. Tutti i conti correnti aperti presso istituti di credito o assimilati sono contrattualmente regolati dalle vigenti norme in materia;

	<p>Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio</p>	<p>Aggiornamento 11-2023</p>
--	---	------------------------------

- ✚ Non è consentito disporre / accettare pagamenti da soggetti intestatari di conti correnti registrati in paradisi fiscali e/o paesi appartenenti alle cosiddette “Black list” e “Grey list”, a meno che non si tratti del paese ove questi hanno residenza o in quello ove è stata effettuata la prestazione;
- ✚ Non possono essere utilizzati Istituti di credito privi di insediamenti fisici e non sottoposti a sistema di controllo da parte della Banca d’Italia e Banca Centrale Europea (es. Istituti virtuali);
- ✚ Non è ammesso effettuare pagamenti in contanti o altro strumento finanziario al portatore (ad eccezione dei pagamenti effettuati attraverso la piccola cassa, nei limiti consentiti dalla vigente normativa e nel rispetto delle regole fissate dal protocollo operativo del Piano Anticorruzione), per qualunque operazione di incasso, pagamento, trasferimento fondi, impiego o altro utilizzo di disponibilità finanziarie; non è inoltre ammesso l’utilizzo di conti correnti o libretti di risparmio in forma anonima o con intestazione fittizia;
- ✚ Non è consentito accettare pagamenti in contante per i servizi e le prestazioni rese dalla società in favore della utenza;
- ✚ Non è consentito effettuare operazioni senza che sia rigorosamente osservata la tracciabilità dei flussi finanziari in aderenza alla legge 136/2010 e smi.
- ✚ Nell’ambito dei rapporti con i consulenti, i fornitori, i partner commerciali e, in genere, con le controparti contrattuali deve essere garantito il rispetto dei principi di correttezza, trasparenza e buona fede;
- ✚ Gli incarichi conferiti ad eventuali aziende di servizi e/o persone fisiche che curino gli interessi economico/finanziari di TERRA DI LAVORO S.p.A. devono essere anch’essi redatti per iscritto, con l’indicazione dei contenuti e delle condizioni economiche pattuite;
- ✚ è necessario che le funzioni competenti assicurino il controllo della avvenuta regolarità dei pagamenti nei confronti di tutti le controparti; in particolare, dovrà essere precisamente verificato che vi sia coincidenza tra il soggetto a cui è intestato l’ordine e il soggetto che incassa le relative somme;
- ✚ il controllo sia formale che sostanziale (verifica della sede legale della società controparte, verifica degli istituti di credito utilizzati, verifica relativamente all’utilizzo di società fiduciarie) deve essere garantito con riferimento ai flussi finanziari e ai pagamenti verso terzi;
- ✚ devono essere rispettati scrupolosamente i requisiti minimi fissati ai fini della selezione dei soggetti offerenti i beni e/o servizi che TERRA DI LAVORO S.p.A. intende acquisire e devono essere fissati i criteri di valutazione delle offerte;

	<p>Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio</p>	<p>Aggiornamento 11-2023</p>
--	---	------------------------------

6.2 ATTIVITÀ SENSIBILI NELL'AMBITO DEI REATI DI RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA

Attraverso un'attività di mappatura delle aree a rischio e di controllo, che costituisce parte integrante del Modello, la Società ha individuato le attività sensibili di seguito elencate, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi il reato di Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita:

- a) Acquisizione in economia di servizi e forniture
- b) Gestione dei pagamenti dei fornitori
- c) Gestione delle sponsorizzazioni

6.3 PROTOCOLLI DI PREVENZIONE

Di seguito sono riportati i protocolli specifici di prevenzione nell'ambito di ciascuna area sensibile a rischio reato identificata e valutata attraverso l'analisi dei rischi allegata al modello organizzativo effettuato dalla TERRA DI LAVORO S.p.A.

a) Acquisizione in economia di servizi e forniture


Le modalità di acquisizioni in economia vengono effettuate in conformità dei regolamenti e procedure interni in uso alla Società

Ad integrazione è necessario che:

- ✚ nella selezione di fornitori e appaltatori – ove la commessa sia di importo superiore ad una somma prestabilita - siano sempre espletati gli adempimenti richiesti dalla normativa antimafia;
- ✚ Completati i controlli, il Responsabile consegue gli adempimenti volti all'espletamento delle gare finalizzate all'acquisto;
- ✚ nella scelta del fornitore e dell'appaltatore sarà verificata l'adesione al Codice Etico e dal presente Modello di Gestione e controllo richiedendone espressa accettazione. Ai fornitori attualmente inseriti nell'albo sarà richiesta adesione al codice Etico ed Modello di Gestione e Controllo ex 231/01.

Solo dopo aver effettuato il controllo con esito positivo del materiale/servizio ordinato si potrà procedere con il pagamento della fattura.

b) Gestione dei pagamenti ai fornitori

	<p>Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio</p>	<p>Aggiornamento 11-2023</p>
---	---	------------------------------

La gestione e il pagamento delle fatture avviene secondo quanto previsto dalle procedure interne in uso. Tutti gli esborsi finanziari sono previsti nel budget finanziario annuale, sottoposto all'Organo Amministrativo in sede di approvazione della tariffa di conferimento. L'ufficio preposto, mediante il monitoraggio del cash flow aziendale mensile, verifica il rispetto di quanto previsto nel documento previsionale e mediante i *forecast* identifica eventuali scostamenti significativi. Il report è oggetto di flusso verso l'Organismo di Vigilanza e Controllo come già specificato nel protocollo prevenzione reati societari.

c) Gestione delle sponsorizzazioni, spese di beneficenza

Nello stipulare i contratti di sponsorizzazione devono essere rispettati i seguenti protocolli:


- I contratti di sponsorizzazione devono essere stipulati solo nel caso in cui vi sia un interesse, concreto ed attuale di TERRA DI LAVORO S.p.A.
- L'oggetto del contratto deve essere determinato e devono essere individuate in maniera specifica, le attività relative alla sponsorizzazione richiesta.
- L'Organo Amministrativo deve verificare sempre la congruità tra contributo versato per la sponsorizzazione e la controprestazione promozionale ricevuta in base ai prezzi di mercato.
- Non è consentito stipulare contratti di sponsorizzazione con associazioni non riconosciute o non aventi rilievo nazionale o con scopi che stridono rispetto all'oggetto sociale di TERRA DI LAVORO S.p.A.

La società TERRA DI LAVORO S.P.A per le spese di beneficenze è tenuta ad osservare le seguenti regole:

- i. la Società può effettuare erogazioni di beneficenza solo agli enti regolarmente costituiti ai sensi di legge e che non contrastino con i principi etici conformi a quelli della Società;
- ii. tutte le iniziative devono essere approvate dal CDA.

6.4 CONTROLLO OPERATIVO

Il controllo operativo degli aspetti relativi ai reati di ricettazione, riciclaggio e Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e di antiriciclaggio avviene mediante l'applicazione delle procedure di sistema, indicate nella presente procedura.

	Protocollo prevenzione reati: ricettazione e riciclaggio	Aggiornamento 11-2023
---	---	------------------------------

7 FLUSSO INFORMATIVO ALL'ORGANISMO DI VIGILANZA

Da	Oggetto	Periodicità
DA	Copia delle fatture da parte dei soggetti beneficiari delle sponsorizzazioni con allegato un documento comprovante l'avvenuto pagamento	Al verificarsi dell'evento o annualmente anche in assenza di eventi
CDA	Contratti di sponsorizzazione	Al verificarsi dell'evento o annualmente anche in assenza di eventi