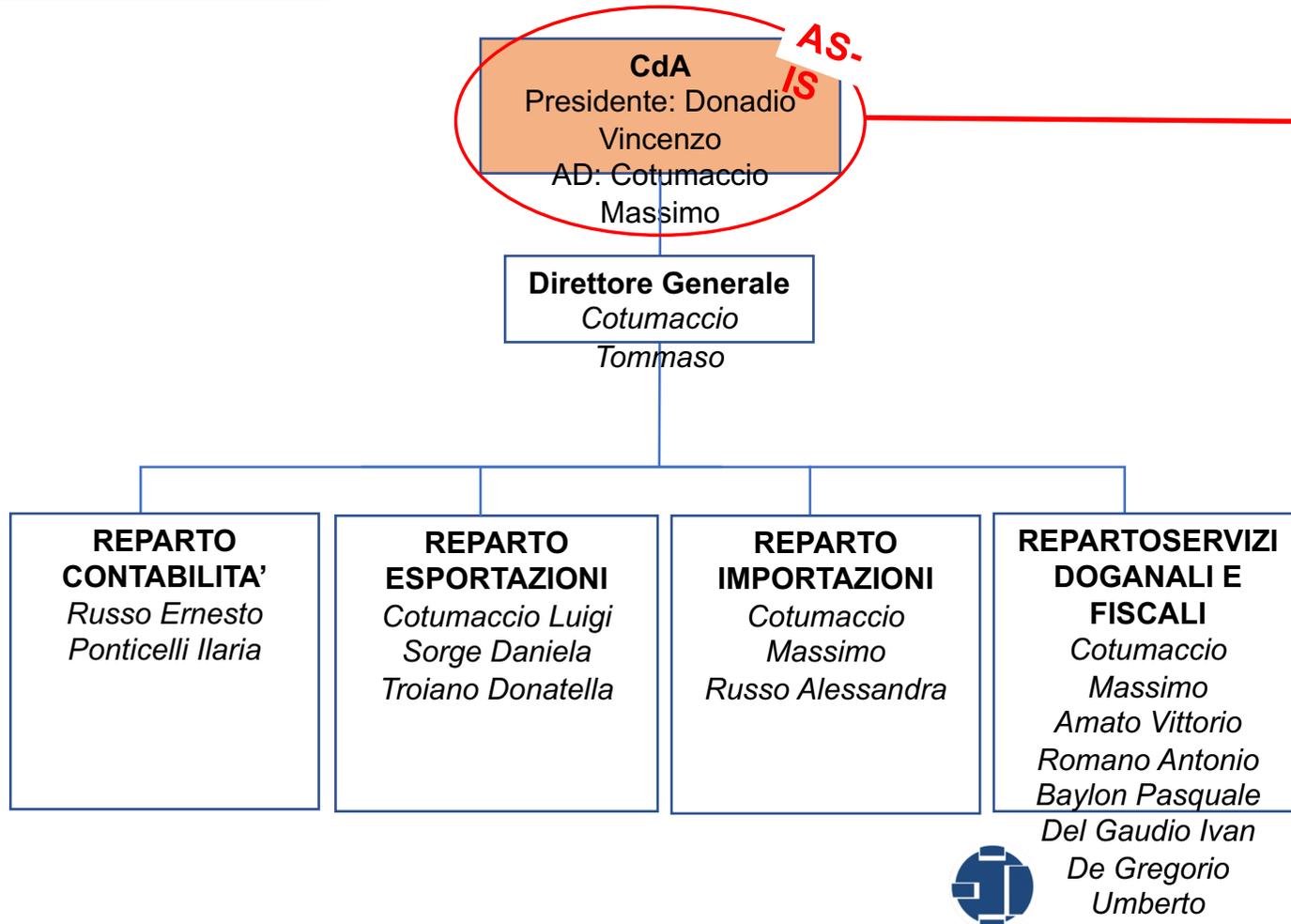




# IMPLEMENTAZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO 231



## ORGANIGRAMMA AZIENDALE E STRUTTURA DELLA GOVERNANCE AS-IS



Nelle more del Procedimento penale 2356/17 RGPM in cui è coinvolta anche la società, al fine di agevolare il percorso di adeguamento al D. Lgs 231/01 intrapreso dalla Col-Mar, il **Sig. Luigi Cotumaccio** (indagato nel suddetto procedimento penale per reati presupposto di responsabilità ex D.Lgs. 231/01) è cessato dalla carica di **Amministratore Delegato** a seguito di dimissioni volontarie rassegnate in data 30 luglio 2021 e approvate dall'Assemblea dei soci del 4 agosto 2021.

## ORGANIZZAZIONE DELLA SOCIETA': PRIMA DEL MODELLO 231, AS-IS E TO BE

- Presenza del **Sig. Luigi Cotumaccio** nel CdA aziendale in qualità di AD
- **Mancata formalizzazione delle procedure** adottate e dei controlli effettuati per la gestione dei processi aziendali
- **Segregazione dei ruoli e delle funzioni** coinvolte nella gestione dei processi aziendali **poco netta**
- **Assenza di un codice Etico aziendale**

### PRIMA DELL'IMPLEMENTAZIONE DEL MOG 231

### AS-IS (MOG 231 Implementato)

- **Nuova composizione della Governance** a seguito delle dimissioni del Sig. Luigi Cotumaccio
- **Marginalizzazione delle funzioni del Sig. Luigi Cotumaccio** al ruolo di dipendente doganalista della Col-mar
- **Formalizzazione della prassi seguita** e dei controlli effettuati nella gestione dei processi aziendali all' interno del MOG 231
- Chiara **definizione dei ruoli e delle responsabilità** tra i soggetti coinvolti nei processi aziendali, al fine di ottenere la contrapposizione di ruoli tra chi autorizza, chi esegue e chi controlla l'attività
- Implementazione e ufficializzazione del **Codice Etico aziendale** condiviso e accettato dalle risorse aziendali

- Formalizzazione della prassi seguita per la gestione dei processi aziendali in apposite **procedure aziendali scritte** idonee a fornire principi di comportamento e modalità operative per lo svolgimento delle attività sensibili 231 individuate
- **Formalizzazione del Mansionario aziendale** che tracci dettagliatamente i ruoli e le responsabilità dei soggetti coinvolti nella gestione delle attività aziendali e i relativi poteri autorizzativi
- Nomina di un **Organismo di Vigilanza 231** con ampie garanzie di autonomia e indipendenza dal vertice apicale e specializzato nelle attività proprie del business della Col-Mar
- Istituzione dei **flussi informativi 231 all' Organismo di Vigilanza**
- Attività di **controllo e monitoraggio dell' Organismo di vigilanza** sui processi ritenuti sensibili ai fini 231
- **Integrazione dei contratti con i dipendenti, fornitori e consulenti con la clausole risolutive** del rapporto in caso di inosservanza che determini l'esposizione della Società a sanzioni previste dal D.Lgs. 231/01.
- **Informatizzazione** della gestione delle pratiche di esportazione e importazione al fine di garantire la tracciabilità delle operazioni



## MATRICE DEI RISCHI 231 DELLA COL-MAR

La **Matrice dei rischi 231** evidenzia gli incroci tra le funzioni aziendali, i rischi di reato emersi e i presidi di controllo 231 esistenti, mancanti o da integrare per ogni funzione ed attribuisce, sulla base degli incroci anzidetti, i livelli di rischio residuo sulle attività delle funzioni mappate.

| MATRICE DEI RISCHIO 231 COL-MAR S.R.L. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                          |                                  |                   |               |                                   |             |     |       |                          |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|-------------|-----|-------|--------------------------|
| REATI                                  | Frode, pecunazione di denaro, traffico di valuta, traffico di titoli, traffico di beni, traffico di informazioni, traffico di dati, traffico di software, traffico di servizi, traffico di beni, traffico di informazioni, traffico di dati, traffico di software, traffico di servizi | Danni all'immagine aziendale (art. 28-ter) | Danni all'attività aziendale (art. 28-ter) | PRESIDI DI CONTROLLO 231 |                                  |                   |               |                                   | VALUTAZIONE |     |       |                          |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Procedure                | Segregazione di ruoli e funzione | Controlli         | Tracciabilità | Rapporti con la PA/Autorità di V. | PRE + RPA   | PRO | R     | Livello di rischio reato |
| GOVERNANCE                             | ✓  |  | ✓  | ✓  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Si (da formalizzare)     | Si                               | Si (da integrare) | Si            | Si                                | 2           | 0,5 | 1     | Medio                    |
| REPARTO CONTABILITA'                   | ✓  |  | ✓  | ✓  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Si (da formalizzare)     | Si                               | Si (da integrare) | Si (rari)     | 2                                 | 0,5         | 1   | Medio |                          |
| REPARTO ESPORTAZIONI                   | ✓  |  | ✓  | ✓  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Si (da formalizzare)     | Si                               | Si (da integrare) | Si            | 2                                 | 0,5         | 1   | Medio |                          |
| REPARTO IMPORTAZIONI                   | ✓  |  | ✓  | ✓  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Si (da formalizzare)     | Si                               | Si (da integrare) | Si            | 2                                 | 0,5         | 1   | Medio |                          |
| REPARTO SERVIZI DOGANALI E FISCALI     | ✓  |  | ✓  | ✓  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Si (da formalizzare)     | Si                               | Si (da integrare) | Si            | 2                                 | 0,5         | 1   | Medio |                          |

Rischio Aziendale **AS-IS** Medio



A seguito dell'implementazioni delle azioni di miglioramento suggerite e dei presidi di controllo 231 da implementare, si avrà una **diminuzione dei livelli di rischio 231** passando **da un rischio «Medio»**

Rischio Aziendale **TO-BE** Medio-Basso



## L' ORGANISMO DI VIGILANZA IN COL-MAR

**IMPORTANT**

L' art. 6 comma 2 lettera d) del D. Lgs 231/2001 richiede che il Modello organizzativo preveda: «*obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli*»

Al fine di agevolare l'attività dell'Organismo di Vigilanza (di seguito "OdV") sull'efficacia del Modello 231, le funzioni aziendali della Col-Mar saranno tenute periodicamente a inviare flussi informativi all'Organismo di Vigilanza, in coerenza con:

- Decreto Legislativo 231/01;
- Linee Guida Confindustria;
- Codice Etico Aziendale.

Tali informazioni consentono all'OdV di migliorare le proprie attività di pianificazione dei controlli e calibrare l'eventuale richiesta di documentazione a supporto delle verifiche che l'OdV riterrà opportuno effettuare.



## L' ORGANISMO DI VIGILANZA IN COL-MAR

Il Decreto identifica in un “organismo dell’ente”, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo (art. 6, comma 1, lett. b), la struttura *ad hoc* alla quale deve essere affidato il compito di vigilare sul funzionamento, l’efficacia e l’osservanza del Modello, nonché di curarne il costante e tempestivo aggiornamento.

Col-Mar ha deciso di dotarsi di un **Organismo di Vigilanza monocratico** costituito da un *legal specialist* nell’ implementazione dei Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo 231, già OdV in diverse altre Società.



## L' ORGANISMO DI VIGILANZA IN COL-MAR

È cura dell' OdV definire le modalità e le tempistiche per il corretto svolgimento delle attività di vigilanza, quali ad es.:



Identificare e monitorare i processi critici che potrebbero comportare la commissione dei reati presupposto 231 da sottoporre ad audit



Definire le scadenze per la trasmissione della reportistica all'organismo di vigilanza



Recepire e considerare i risultati emersi nel corso di precedenti **attività di audit**



Verifica sull'effettivo **rispetto delle procedure**



## GANTT PRINCIPALI AZIONI DI MIGLIORAMENTO 231

|  | Anno 2021           | Anno 2022                  |                 |                |               |
|--|---------------------|----------------------------|-----------------|----------------|---------------|
|  | Novembre e Dicembre | Trimestre (T) -1 (Gen-Mar) | T-2 (Apr - Giu) | T-3 (Lug-Sett) | T-4 (Ott-Dic) |
| <b>Adozione e Ufficializzare il Modello 231 implementato</b>   | o                   |                            |                 |                |               |
| Garantire, dopo l'approvazione e ufficializzazione del Modello Organizzativo 231, una <b>comunicazione</b> al personale capillare, efficace e autorevole, chiara e dettagliata, sull' Adozione del Modello Organizzativo 231 e sul Codice Etico Aziendale.   | o                   |                            |                 |                |               |
| Nominare un <b>Organismo di Vigilanza 231</b> che abbia i requisiti di autonomia, indipendenza, professionalità, continuità di azione richiesti dal D. Lgs. 231/01 e implementare la procedura <b>Flussi specifici flussi informativi all' Organismo di vigilanza</b> aventi ad oggetto le attività più sensibili ai rischi 231 per ciascuna area aziendale.   | o                   |                            |                 |                |               |
| Erogare <b>formazione in merito alle sensibilità ex D. Lgs. 231/01 (Codice Etico ed i contenuti del Modello)</b> , e sui flussi di informazione all'Organismo di Vigilanza.  | o                   |                            |                 |                |               |
| Prevedere, in coerenza con i principi del D.lgs. 231/2001, tra le condizioni dei contratti con i dipendenti, i fornitori e consulenti l'accettazione esplicita del Codice Etico aziendale e la <b>dichiarazione di impegno all'osservanza dei contenuti</b> ; tale previsione potrà essere modulata sotto forma di clausola risolutiva espressa ex art. 1456 c.c. e sottoposta all'onere della sottoscrizione specifica. |                     |                            | o               |                |               |
| Provvedere all'implementazione, nel rispetto della <b>normativa sul whistleblowing</b> , legge 179/2017, di un "canale informatico alternativo" per le segnalazioni di illeciti che possa garantire l'anonimato e riservatezza del segnalante.   |                     |                            | o               |                |               |
| Stimolare <b>audit da parte del consulente fiscale</b> sulla corretta rilevazione delle partite non imponibili e adottare formule di impegno del suddetto consulente all'osservanza del Codice Etico e del Modello Organizzativo 231, per quanto di ragione.   |                     |                            | o               |                |               |
| Formalizzare ruoli e responsabilità in un Mansionario Aziendale e delle <b>procedure scritte</b> che descrivano la prassi adottata per la gestione delle attività aziendali e i controlli presenti.  |                     | o                          | o               |                |               |
| Informatizzare la gestione delle pratiche di esportazione e importazione prevenendo sul sistema informatico.   |                     |                            |                 |                | o             |
| Formalizzare in apposite linee guida aziendali scritte, le direttive e il range di contrattazione fornito alle referenti del reparto esportazione utilizzate nelle attività di contrattazione con le compagnie di navigazione e con i trasportatori.   |                     | o                          |                 |                |               |



**GRUPPO IMPERIALI  
NETWORK SERVICES SRL**