MODELLO
ORGANIZZATIVO 231
ARCAS

Il presente documento fornisce una sintesi del Modello di Organizzazione e Gestione (MOG) di ARCAS, un documento fondamentale **approvato dal Consiglio di Amministrazione il 27 maggio 2020**. Questo Modello è concepito per garantire che tutte le attività aziendali siano condotte nel pieno rispetto della normativa vigente e dei principi etici stabiliti nel Codice Etico aziendale. La sua adozione riflette l'impegno di ARCAS verso **l'efficienza, la correttezza, la trasparenza e la qualità** delle proprie operazioni.

0.1. OBIETTIVI E CONFORMITÀ NORMATIVA

L'obiettivo primario del MOG è la **prevenzione del rischio di commissione di reati** che potrebbero comportare la responsabilità amministrativa dell'Impresa ai sensi del D.lgs. n. 231/2001. ARCAS ha sviluppato e implementa questo Modello in linea con le indicazioni contenute nel Codice di Comportamento delle imprese di costruzione, predisposto dall'ANCE – Associazione Nazionale dei Costruttori Edili, alla quale l'Impresa aderisce.

0.2. STRUTTURA DEL MODELLO

Il Modello è organizzato in due sezioni principali che lavorano in sinergia:

- Disposizioni Generali (Parte A): Stabiliscono i principi fondamentali e le misure di controllo generali adottate dall'azienda. In questa parte vengono definiti:
 - L'identificazione delle attività aziendali considerate a rischio di commissione dei reati presupposto del D.lgs. 231/2001 e l'individuazione dei processi sensibili correlati.
 - L'introduzione di un sistema disciplinare efficace per sanzionare le violazioni delle misure stabilite nel Modello.
 - La costituzione di un Organismo di Vigilanza (OdV), con la chiara definizione dei suoi poteri e delle modalità di funzionamento.
 - Una descrizione dell'organizzazione aziendale, inclusi schemi di deleghe e responsabilità.
- Disposizioni Speciali (Parte B): Questa sezione approfondisce i protocolli e le procedure attuative specifiche per mitigare i rischi all'interno di ciascun processo sensibile. Descrive in dettaglio chi, cosa, come e quando i controlli devono essere eseguiti.

0.3. COMPONENTI CHIAVE DEL MOG

1. Aree a Rischio e Processi Sensibili

ARCAS ha identificato diverse aree funzionali in cui i rischi di reato sono più elevati:

- Lavori per conto terzi (soggetti privati)

- Appalti pubblici
- Rapporti con la Pubblica Amministrazione
- Comunicazioni sociali e controlli
- Rapporti con soci, creditori e terzi
- Attività produttiva caratteristica (es. reclutamento personale, sicurezza e igiene sul lavoro, ambiente)

Per gestire questi rischi, sono stati definiti i seguenti **processi sensibili**, ciascuno con protocolli specifici:

P.01 Processo di Governance Aziendale: Si concentra sulla definizione di un assetto organizzativo efficace e sulla predisposizione di sistemi di controllo a livello di vertice aziendale, inclusi la chiarezza delle mansioni e responsabilità, le deleghe, le procedure, il codice etico, la comunicazione, la formazione, la valutazione delle performance, il controllo e il sistema sanzionatorio. Questi protocolli sono considerati principi generali di buona organizzazione.

P.02 Processo di Approvvigionamento: Riguarda i rischi di frode, criminalità organizzata, corruzione privata, e violazioni in materia di sicurezza e ambiente connesse all'acquisto di materiali, attrezzature e servizi. Include la qualificazione etica e tecnica dei fornitori, la verifica della loro regolarità contributiva (DURC) e la presenza nelle "white list" antimafia, nonché l'inserimento di clausole contrattuali specifiche relative a sicurezza, ambiente e legalità.

P.03 Processo Commerciale e Gestione Commesse: Indirizza i rischi di truffa, corruzione e criminalità organizzata nelle gare e trattative. Prevede la formalizzazione delle decisioni di partecipazione alle gare e la valutazione della reputazione dei partner in caso di Associazioni Temporanee di Imprese (ATI). Include la corretta determinazione e contabilizzazione degli oneri per la sicurezza e l'obbligo di segnalare illecite richieste o estorsioni.

P.05 Processo Finanziario: Riguarda i rischi legati alla criminalità organizzata, falsità monetarie, reati societari e riciclaggio. Stabilisce procedure per la gestione della liquidità, inclusi l'apertura e l'uso dei conti correnti, la tracciabilità dei pagamenti e degli incassi, e le riconciliazioni bancarie. Prevede limiti all'uso del contante e protocolli per le erogazioni a soggetti politici.

P.06 Processo Amministrativo: Copre i rischi di reati societari, corruzione e violazioni in materia di sicurezza connessi alla tenuta della contabilità e alla redazione dei documenti aziendali. Include la verifica dei requisiti di onorabilità degli amministratori e il divieto di effettuare omaggi di valore superiore a una soglia prestabilita.

P.08 Processo di Gestione dei Sistemi Informativi: Affronta i rischi di frodi informatiche e violazioni del diritto d'autore. Si concentra sul controllo dell'accesso ai sistemi

informativi, l'uso di software legittimo e la definizione di politiche di sicurezza per hardware, software e dati aziendali.

P.09 Processo di Gestione delle Risorse Umane: Mira a prevenire reati di natura colposa e garantire la regolarità dei rapporti di lavoro. Include protocolli per la selezione del personale (evitando persone con precedenti penali per reati dolosi presupposto, salvo percorsi di riabilitazione controllati) e il rispetto delle norme sulle discriminazioni. Assicura la regolarità amministrativa del personale, inclusi i cittadini di paesi terzi. Prevede un'ampia informazione e formazione continua su etica, sicurezza e ambiente.

P.10 Processo di Gestione per la Sicurezza: Focalizzato sulla prevenzione dell'omicidio colposo e delle lesioni gravi/gravissime dovute a violazioni delle norme antinfortunistiche. Dettaglia gli obblighi del Datore di Lavoro nella valutazione dei rischi (DVR), nella nomina e controllo dei delegati (RSPP, Dirigente Delegato, Preposto), e nell'attuazione efficace dei Piani di Sicurezza (PSC e POS) nei cantieri.

P.11 Processo di Gestione per l'Ambiente: Riguarda la prevenzione dei reati ambientali. Include l'analisi degli impatti ambientali, la corretta gestione dei rifiuti di cantiere e il monitoraggio continuo del sistema gestionale ambientale.

2. Protocolli di Controllo

I protocolli all'interno di ogni processo sensibile definiscono le **modalità di formazione e attuazione delle decisioni**, garantendo chiarezza delle deleghe, autonomia e poteri adeguati ai delegati. Promuovono la **separazione e l'indipendenza gerarchica** tra chi elabora, attua e controlla le decisioni, laddove le dimensioni aziendali lo consentano. Tutte le operazioni finanziarie che comportano l'utilizzo di risorse economiche devono essere **adeguatamente motivate, documentate e registrate**, con particolare attenzione alla prevenzione di fondi fuori bilancio. Le operazioni atipiche o inusuali devono essere specificamente motivate e comunicate all'Organismo di Vigilanza.

3. Sistema Disciplinare

Il sistema disciplinare di ARCAS è integrato nel MOG per assicurare il rispetto delle sue previsioni. Le **infrazioni disciplinari** comprendono comportamenti quali la mancata documentazione, l'ostacolo ai controlli, la violazione di protocolli "CRITICI" (es. sicurezza) e l'infondatezza delle segnalazioni di *whistleblowing*. Le sanzioni sono applicate in base alla gravità della violazione e alla responsabilità del soggetto, potendo variare dal richiamo verbale al licenziamento. Specifici illeciti e sanzioni sono previsti anche per i dirigenti. I contratti con collaboratori esterni prevedono clausole di risoluzione in caso di inadempimento delle prescrizioni del Modello.

4. Organismo di Vigilanza (OdV)

L'OdV è l'organo incaricato della **vigilanza continua sull'efficacia e l'osservanza del MOG**, nonché del suo aggiornamento. È caratterizzato da **indipendenza e autonomia di controllo** rispetto a tutti i soggetti aziendali, inclusi gli apicali. I suoi membri devono

possedere **elevate qualificazioni professionali** e requisiti di onorabilità, senza conflitti di interesse. L'OdV ha **autonomi poteri di iniziativa, di spesa e di accesso a tutta la documentazione aziendale** relativa ai processi sensibili. Propone azioni sanzionatorie, suggerisce modifiche al Modello e redige relazioni periodiche all'organo dirigente. L'OdV conduce anche **riesami approfonditi del Modello** in presenza di situazioni gravi, come avvisi di garanzia o condanne per reati presupposto.

5. Whistleblowing

In adempimento alla Legge n. 179/2017, ARCAS ha predisposto **canali che garantiscono la riservatezza dell'identità dei segnalanti**. I dipendenti possono rivolgersi direttamente all'OdV per segnalare violazioni o irregolarità. L'OdV è il responsabile della procedura di segnalazione, valuta la fondatezza delle comunicazioni e assicura il **divieto di atti ritorsivi o discriminatori** nei confronti del segnalante. La norma riconosce la **tutela dell'integrità dell'ente come giusta causa** per la rivelazione di notizie coperte da segreto, qualora necessario per la segnalazione di illeciti.

Aggiornamento e Diffusione del Modello Il MOG è un documento dinamico, **sottoposto a verifiche periodiche e modifiche** in caso di violazioni significative, cambiamenti nell'organizzazione o nell'attività dell'Impresa, o variazioni legislative. **Tutto il personale e i collaboratori di ARCAS sono tenuti ad attenersi scrupolosamente alle prescrizioni del Modello**. Il Modello è inoltre disponibile per la consultazione presso la sede dell'Impresa.

In sintesi, il Modello di Organizzazione e Gestione di ARCAS è uno strumento complesso e integrato, essenziale per la **governance aziendale orientata alla legalità e alla trasparenza**, con l'obiettivo di tutelare l'integrità dell'Impresa e promuovere comportamenti etici a tutti i livelli operativi e decisionali.