

**Modello di Organizzazione,  
Gestione e Controllo  
*ex* D.lgs. n. 231/2001**

Parte Speciale





Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Approvato	Data di Pubblicazione	14/12/2022

---

## Sommario

<b>INTRODUZIONE</b>	<b>4</b>
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ RILEVANTI AI SENSI DEL D.LGS. N. 231/2001</b>	<b>5</b>
<b>MATRICE ATTIVITÀ RILEVANTI - REATI</b>	<b>8</b>
<b>PRESIDI COMUNI DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO VALIDI PER TUTTI I PROCESSI AZIENDALI</b>	<b>15</b>
<b>SEZIONE A: REATI CONTRO LA P.A.</b>	<b>16</b>
<b>SEZIONE B: DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA</b>	<b>114</b>
<b>SEZIONE C: REATI SOCIETARI</b>	<b>127</b>
<b>SEZIONE D: DELITTI CON FINALITÀ DI TERRORISMO O DI EVERSIONE DELL'ORDINE DEMOCRATICO</b>	<b>140</b>
<b>SEZIONE E: RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA, NONCHÉ AUTORICICLAGGIO</b>	<b>143</b>
<b>SEZIONE F: DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE</b>	<b>149</b>
<b>SEZIONE G: REATI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO</b>	<b>151</b>
<b>SEZIONE H: REATI AMBIENTALI</b>	<b>155</b>
<b>SEZIONE I: DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI</b>	<b>158</b>
<b>SEZIONE L: REATI TRANSNAZIONALI</b>	<b>162</b>
<b>SEZIONE M: INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA</b>	<b>163</b>
<b>SEZIONE N: REATI TRIBUTARI</b>	<b>164</b>
<b>SEZIONE O: DELITTI IN MATERIA DI IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI DI CUI IL SOGGIORNO È IRREGOLARE</b>	<b>181</b>
<b>SEZIONE P: REATI DI CONTRABBANDO</b>	<b>182</b>



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Approvato	Data di Pubblicazione	14/12/2022

### Scheda del documento

<b>Tipologia Documento</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. n. 231/2001 – Parte Speciale</li></ul>
<b>Principale normativa interna collegata</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Statuto</li><li>Codice Etico di DTT Scarl</li><li>Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024</li><li>Accordo di costruzione della DTT <i>Facility</i></li></ul>
<b>Riferimenti a normativa esterna</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>D. Lgs n. 231/2001</li><li>D. Lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti pubblici)</li><li>Legge 6 novembre 2012, n. 190, concernente le “<i>Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione</i>”.</li><li>L. 30 novembre 2017 n. 179 recante “<i>Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell’ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato</i>” (c.d. <i>Whistleblowing</i>)</li><li>Direttiva (UE) 2019/1937 “<i>riguardante la protezione delle persone che segnalano violazione del diritto dell’Unione</i>” (c.d. <i>Whistleblowing</i>)</li></ul>
<b>Soggetto Approvatore</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Organo di Amministrazione</li></ul>
<b>Emanazione</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Delibera dell’Organo di Amministrazione</li></ul>
<b>Modalità di pubblicazione</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>Intranet</li></ul>



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Approvato	Data di Pubblicazione	14/12/2022

---

## Introduzione

La **Parte Speciale** del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.lgs. 231/01 riporta in forma organizzata le informazioni risultanti dalle attività di mappatura delle attività a rischio-reato e del relativo sistema di controllo interno esistente.

In particolare, nel presente documento sono fornite le seguenti informazioni:

- l'elenco e la descrizione delle cc.dd. “attività rilevanti” ai sensi del D.lgs. n. 231/2001, ossia gli ambiti entro i quali potrebbero potenzialmente essere commessi i reati previsti dal Decreto;
- la matrice di associazione delle fattispecie di reato ritenute applicabili alle attività rilevanti;
- delle Sezioni dedicate alla rappresentazione delle procedure operative e dei presidi specifici del sistema di controllo interno adottati (come da corpo normativo interno o per prassi) dalla DTT S.C.A.R.L. a prevenzione dei reati 231.



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Approvato

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione 14/12/2022

## Descrizione delle attività rilevanti ai sensi del D.lgs. n. 231/2001

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. n. 231/2001	Descrizione
<b>Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alle seguenti attività: i) elaborazione del Programma Scientifico, ii) sviluppo della futura attività scientifica dell'esperimento, iii) elaborazione dei documenti di programmazione delle fasi di Engineering, Procurement, Manufacturing, Construction and Commissioning del Progetto di costruzione del Divertor Tokamak Test facility (Programma a vita intera, Piani di Attività annuali e triennali), iv) progettazione ingegneristica, v) valutazione del contributo dei Soci alla fornitura dei servizi necessari per l'avanzamento del Progetto, vi) misurazione continua dello stato di avanzamento "fisico" del Progetto
<b>Acquisto di beni, servizi, lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti all'approvvigionamento di lavori, beni e servizi e incarichi di consulenza e prestazione d'opera professionale, dalla manifestazione del fabbisogno, alla selezione del fornitore/appaltatore/professionista in conformità alle disposizioni del Codice dei contratti pubblici (D.lgs. n. 50/2016), alla stipula del contratto, al controllo sulla corretta esecuzione ai fini dell'emissione del bene al pagamento
<b>Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alla supervisione dei cantieri relativi al revamping sito, alla costruzione/demolizione degli edifici che accoglieranno la macchina (e impianti ausiliari) nelle diverse fasi di progettazione preliminare/definitiva/esecutiva, di realizzazione lavori, di gestione varianti in corso d'opera, di regolazione e chiusura lavori e relativo collaudo e consegna
<b>Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alla gestione della fase di contrattazione e stipula dei contratti/accordi con i Soci, alla gestione dei rapporti con i Soci stabiliti da Statuto o da accordi/contratti, al controllo dei rendiconti dei Soci in merito alla fornitura alla Società dei servizi necessari per l'avanzamento del Progetto
<b>Selezione e gestione del personale</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alla pianificazione, selezione e assunzione del personale, alla gestione amministrativa del personale e dei connessi adempimenti fiscali
<b>Gestione dei flussi finanziari</b>	Gestione dei conti correnti e riconciliazioni bancarie, pianificazione finanziaria e gestione dei pagamenti e degli incassi
<b>Contabilità e bilancio</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alla tenuta della contabilità e alla gestione degli adempimenti amministrativi e fiscali, alla redazione e approvazione del Bilancio d'Esercizio e delle altre relazioni finanziarie



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Approvato

Versione                    1.0  
Data di Pubblicazione            14/12/2022

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. n. 231/2001	Descrizione
<b>Pianificazione e Controllo</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti all'attività di elaborazione del Budget, di monitoraggio dell'avanzamento del Budget e di reporting direzionale
<b>Gestione degli adempimenti fiscali</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti ai principali adempimenti fiscali, il calcolo delle imposte dirette e indirette, la predisposizione, approvazione e invio delle dichiarazioni fiscali e modelli di versamento
<b>Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alla gestione di omaggi e spese di rappresentanza/promozionali, nonché eventuali erogazioni liberali e sponsorizzazioni
<b>Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti alla gestione, anche tramite l'affidamento di incarichi a legali esterni, delle attività stragiudiziali e del contenzioso (nelle diverse materie) relativi a cause attive e passive e alla definizione di accordi transattivi
<b>Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti ai rapporti con le Istituzioni nazionali (Ministeri, Regioni) e organismi internazionali (es: Eurofusion), ai rapporti con le Autorità Giudiziarie (es: Guardia di Finanza; Agenzia delle Entrate, Carabinieri e Polizia, Magistratura, NAS, ASL, VV.FF, INPS, INAIL, Ispettorato del Lavoro, ecc.) e con Autorità di Vigilanza e Ispettive (es: Garante Privacy) nell'ambito di incontri e/o trasmissione di atti, dati, comunicazioni/segnalazioni e/o adempimenti amministrativi e/o verifiche ed ispezioni con e senza accesso alle sedi sociali e/o richiesta di autorizzazioni e permessi
<b>Gestione degli affari societari</b>	Gestione degli adempimenti societari e supporto agli organi sociali e di controllo, tenuta dei libri sociali e della documentazione societaria.
<b>Gestione della sicurezza informatica</b>	Organizzazione e gestione dell' <i>Information Technology</i> , in termini di, a titolo esemplificativo: adozione di specifiche procedure organizzative sul corretto uso degli strumenti informatici messi a disposizione alla Società; politiche generali di sicurezza, gestione e verifica degli accessi per gli utenti interni e per i soggetti terzi; sicurezza degli archivi e delle informazioni/documenti, gestione delle intrusioni e degli accessi informatici non autorizzati; tutela dei dati sensibili.
<b>Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro</b>	Gestione del sistema di tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro in termini di: pianificazione, attuazione e funzionamento, controllo e azioni correttive, formazione, rapporti con soggetti della P.A. incaricati di eventuali ispezioni. Riesame della direzione



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Approvato	Data di Pubblicazione	14/12/2022

---

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. n. 231/2001	Descrizione
<b>Gestione della tutela ambientale</b>	Gestione del sistema di tutela ambientale, in termini di: pianificazione, attuazione e funzionamento delle attività di gestione dei rifiuti (produzione e deposito, conferimento a terzi dell'incarico di trasporto/smaltimento/recupero); selezione e monitoraggio delle prestazioni dei fornitori in materia ambientale; eventuali azioni correttive; rapporti con soggetti della P.A. incaricati di eventuali ispezioni.



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01																
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisiti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale	Sistemi Informativi	
Reati contro la Pubblica Amministrazione	Corruzione per l'esercizio della funzione	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	Traffico di influenze illecite	X	X	X	X		X		X	X	X	X	X					
	Istigazione alla corruzione	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
	Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X					
	Concussione		X															
	Corruzione in atti giudiziari											X						
	Prode informatica	X	X		X								X					
	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato	X	X		X	X												
	Induzione indebita a dare o promettere utilità	X	X		X	X						X	X					
	Malversazione a danno dello Stato		X															
Truffa ai danni dello Stato					X			X	X									



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato             Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01															
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale	Sistemi Informativi
	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche	X			X	X											
	Frode nelle pubbliche forniture	X		X													
	Abuso d'ufficio	X	X		X												
	Peculato	X	X		X												
	Peculato mediante profitto dell'errore altrui	X	X		X												
Delitti di criminalità organizzata	Associazione per delinquere	X	X	X		X	X	X			X	X	X	X			
	Associazioni di tipo mafioso anche straniere																
	Scambio elettorale politico-mafioso											X					
Impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare					X												
Reati societari	Corruzione tra privati	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X				
	Istigazione alla corruzione tra privati																
	Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di Vigilanza				X							X					
	Impedito controllo				X			X					X				



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01														
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale
Delitti con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico	Indebita restituzione dei conferimenti						X						X			
	Formazione fittizia del capitale						X						X			
	Operazioni in pregiudizio dei creditori						X									
	False comunicazioni sociali				X		X	X		X						
	Aggiotaggio						X									
	Illecita influenza sull'assemblea													X		
	Omessa comunicazione del conflitto di interessi							X					X	X		
Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio	Riciclaggio		X								X					
	Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita		X			X	X				X					
	Autoriciclaggio		X			X	X		X	X						
	Ricettazione		X			X				X						
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore	Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio (art. 171, 171-ter L. n. 633/1941)	X														



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato             Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01															
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale	Sistemi Informativi
Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro	Omicidio colposo e lesioni aggravate colpose (violazioni delle norme sulla salute e sulla sicurezza nei luoghi di lavoro)			X											X		
Reati Ambientali	Attività di gestione di rifiuti non autorizzata																
	Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari																
	Traffico illecito di rifiuti e attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti																
	Bonifica dei siti contaminati			X												X	
	Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive dell'ozono																
	Delitti colposi contro l'ambiente																
	Circostanze aggravanti																
Delitti informatici e trattamento illecito di dati	Falsità riguardanti documenti informatici																
	Accesso abusivo a un sistema informatico o telematico																X



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01															
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale	Sistemi Informativi
	Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico																
	Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche																
	Installazione di apparecchiature atte a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche																
	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici																
	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità																
	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici																
	Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici																
	Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità																



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato             Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01															
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale	Sistemi Informativi
Reati Transnazionali	Associazione per delinquere					X											
	Associazioni di tipo mafioso anche straniere					X											
	Favoreggiamento personale					X											
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria										X						
Reati tributari	Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti		X	X	X	X		X		X	X						
	Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici		X	X	X	X		X		X	X						
	Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti							X		X							
	Occultamento o distruzione di documenti contabili							X		X							
	Sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte							X		X							
	Dichiarazione infedele		X	X	X	X		X		X	X						
	Omessa Dichiarazione		X	X	X	X		X		X	X						
	Indebita compensazione		X	X	X	X		X		X	X						



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Matrice attività rilevanti - reati**

Fattispecie di reati ex D.lgs. 231/01 applicabili		Attività rilevanti ex D.lgs. n. 231/01																
		Programmazione e monitoraggio del Progetto Tokamak Test	Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza	Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test	Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci	Selezione e gestione del personale	Gestione dei flussi finanziari	Contabilità e bilancio	Pianificazione e Controllo	Gestione degli adempimenti fiscali	Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed	Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso	Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Gestione degli affari societari	Gestione della tutela della sicurezza nei luoghi di lavoro	Gestione della tutela ambientale	Sistemi Informativi	
Reati di Contrabbando	Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali																	
	Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine																	
	Contrabbando nel movimento marittimo delle merci		X															
	Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea																	
	Contrabbando nelle zone extra-doganali																	
	Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali																	
	Contrabbando nei depositi doganali																	



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Bozza per approvazione	Data di Pubblicazione	xx

***Presidi comuni del sistema di controllo interno validi per tutti i processi aziendali***

---

## **Presidi comuni del sistema di controllo interno validi per tutti i processi aziendali**

DTT S.C.A.R.L. è dotata di un assetto organizzativo finalizzato a perseguire la sua complessa missione, assicurando efficienza ed efficacia operativa, trasparenza gestionale e contabile, piena conformità al quadro normativo applicabile.

In tal senso la Società adotta, oltre allo Statuto:

- un Codice Etico;
- un organigramma aziendale;
- un sistema di procure e deleghe di poteri coerente con le responsabilità organizzative assegnate;
- un corpo normativo interno, come di seguito dettagliato nelle Sezioni di seguito riportate;
- un sistema di segregazione delle attività nell'ambito delle attività rilevanti che sottendono le operazioni aziendali;
- un sistema di tracciabilità e di verificabilità *ex post* delle attività rilevanti che sottendono le operazioni aziendali;
- un sistema di flussi informativi obbligatori verso l'Organismo di Vigilanza.



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Di seguito sono presi in esame i reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (di seguito anche “P.A.”) richiamati dagli artt. 24 e 25 del D.lgs. n. 231/2001 (di seguito, per brevità “Decreto”), che trovano come presupposto l’instaurazione di relazioni, dirette o indirette, con la Pubblica Amministrazione (intesa in senso lato e tale da comprendere anche la Pubblica Amministrazione di Stati esteri).

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Programmazione Scientifica</li><li>- Elaborazione e approvazione del Programma di Progetto a vita intera e relativi Piani di Attività</li><li>- Progettazione ingegneristica</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Scientific Programme</b></li><li>- <b>Chief Engineer</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Project Services &amp; Risk Management</b></li><li>- <b>Construction Management</b></li><li>- <b>Procurement</b></li><li>- <b>System Integration</b></li><li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</li><li>- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li><li>- Frode informatica</li><li>- Peculato, Peculato mediante profitto e Abuso d’ufficio dell’errore altrui e Abuso d’ufficio se lesivi degli interessi finanziari</li></ul>	<p>Il reato di <b>truffa in danno dello Stato o di un altro Ente pubblico o dell’Unione Europea</b> potrebbe configurarsi attraverso l’elaborazione di progettualità contenenti informazioni artefatte idonee a fornire una falsa rappresentazione della società, al fine di ottenere un beneficio per la Società in danno dello Stato.</p> <p>I <b>delitti in materia di violazione del diritto d’autore</b> potrebbero configurarsi nel caso in cui soggetti operanti in DTT, per godere di un risparmio economico, utilizzino nell’ambito delle attività di</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Accordo di costruzione della DTT Facility tra ENEA e DTT Scarl</li><li>- PRG-PCM-001 – <i>Procedura per la gestione del controllo di progetto</i></li><li>- PRG-PCM-002 – <i>Procedura per la gestione della pianificazione, misurazione del progress e reporting di progetto</i></li><li>- RG-HSEQ-002 - <i>“Manuale del Sistema di Gestione Integrato</i></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di un processo formalizzato di predisposizione e approvazione dei documenti operativi di pianificazione scientifica e realizzativa del Progetto DTT nelle diverse fasi</li><li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per l’approvazione dei documenti di pianificazione del Progetto DTT</li><li>- Esistenza di processi, strumenti</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) elaborazione del Programma Scientifico DTT, ii) approvazione del Programma Scientifico DTT, iii) autorizzazione alla pubblicazione di rapporti tecnici e articoli che utilizzino materiale prodotto durante la fase di progettazione di DTT</li><li>- Processo formalizzato di elaborazione e aggiornamento</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ripartizione delle attività di realizzazione del Programma di Progetto con i Soci</li> <li>- Monitoraggio dello stato di avanzamento del Progetto</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> </ul>	<p>dell'Unione Europea</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Traffico di influenze illecite</li> </ul>	<p>progettazione software privi di licenza d'uso.</p>	<p><i>HSEQ del Consorzio DTT</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-PMC-001 – <i>“Procedura per l’assegnazione delle attività relative alla realizzazione dell’impianto DTT e relativa rendicontazione”</i></li> </ul>	<p>e criteri di monitoraggio periodico sullo stato di avanzamento fisico-contabile del Progetto DTT nelle diverse fasi, anche da parte di appositi comitati istituiti dai Soci</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di segregazione nelle attività di pianificazione e monitoraggio dell'avanzamento del Progetto DTT</li> <li>- Esistenza di flussi di reporting dello stato avanzamento del Progetto DTT verso gli Organi Sociali</li> <li>- Esistenza di un processo formalizzato di predisposizione e approvazione dei documenti tecnici a supporto dell'avvio delle procedure di acquisto</li> </ul>	<p>periodico di un Master Time Schedule (documento contenente la sequenza analitica delle attività previste per l'esecuzione del Progetto nelle varie fasi di Engineering, Procurement, Manufacturing, Construction and Commissioning, le Milestone del progetto, i Pillar delle Delivery)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisione e analisi del Piano strategico triennale di attività da parte del Comitato Tecnico Scientifico</li> <li>- Supervisione e analisi del Piano Annuale di Attività da parte del Comitato Tecnico Scientifico</li> <li>- Approvazione del Programma a vita</li> </ul>
---	---	---	---	--	---	---







Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato            Bozza per approvazione

Versione                            1.0  
 Data di Pubblicazione            xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<p>proposte dei Soci di presa in carico di uno o più pacchetti</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valutazione delle proposte dei Soci di presa in carico di uno o più pacchetti, a cura di una Panel Tecnico plurisoggettivo</li> <li>- Formalizzazione degli esiti dei lavori del Panel Tecnico plurisoggettivo di valutazione e delle decisioni assunte</li> <li>- Approvazione del CdA e dell'Assemblea in merito alle proposte dei Soci di presa in carico di uno o più pacchetti selezionate dal Panel Tecnico di valutazione</li> <li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) valutazione delle proposte ricevute dai Soci sotto il profilo tecnico ed</li> </ul>
--	--	--	--	--	--	--



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                     Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<p>economico,            ii) approvazione delle proposte pervenute dei Soci selezionate dal Panel Tecnico di valutazione</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Formale individuazione dei ruoli                    e responsabilità per il calcolo dell'avanzamento fisico del Progetto</li><li>- Esistenza di regole e strumenti di calcolo dello stato avanzamento di fisico del Progetto (pillar                di misurazione del progress            e struttura/pesi del sistema            di ponderazione) nelle varie fasi di Engineering, Procurement, Manufacturing, Construction and Commissioning</li><li>- Processo strutturato            e</li></ul>
--	--	--	--	--	--	--







Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato            Bozza per approvazione

Versione                    1.0  
Data di Pubblicazione    xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica dello stato di attuazione dei progetti con cadenza almeno semestrale ad opera del Comitato Tecnico Scientifico</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>2. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi</li> <li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li> <li>- Ricezione dei lavori, beni e servizi ed emissione del benestare al pagamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>HSEQ</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> <li>- <b>Procurement</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Malversazione a danno dello Stato</li> <li>- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</li> <li>- Frode informatica</li> <li>- Peculato, Peculato mediante profitto dell'errore altrui e Abuso d'ufficio se lesivi degli interessi finanziari dell'Unione Europea</li> <li>- Concussione</li> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione per l'esercizio della funzione</b> e di <b>corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, per rendere più veloce la pubblicazione di un bando di gara, corrisponda una somma di denaro ad un funzionario dell'Autorità Nazionale Anticorruzione al fine di accelerare il processo di rilascio del CIG (es: ai fini degli adempimenti materia di trasparenza) con lo scopo di evitare così successive sanzioni da parte della medesima Autorità.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa non sia accettata dal pubblico ufficiale/incaricato di pubblico servizio.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-PRC-001 - "Regolamento per l'affidamento dei contratti di appalto di lavori, servizi e forniture"</li> <li>- PRG-PRC-002 - "Regolamento spese economali/altre spese non qualificabili come contratto di appalto"</li> <li>- PRG-ADM-011 - "Incentivi alle funzioni tecniche (Art. 113 D.lgs. 50/2016)"</li> <li>- PRG-HSE-003 - "Requisiti HSEQ per Appaltatori di Servizi"</li> <li>- PRG-ADM-006 - "Gestione della contabilità fornitori - fatturazione passiva"</li> <li>- PRG-BUC-002 - "Elaborazione ed assegnazione del Budget 2022"</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un processo formale di pianificazione degli acquisti di beni/servizi/lavori correlata alla pianificazione del Progetto DTT</li> <li>- Preliminare definizione dei requisiti tecnico economici delle forniture di beni/servizi/lavori relative ai fabbisogni di acquisto</li> <li>- Processo formalizzato di controllo e approvazione delle esigenze di acquisto</li> <li>- Previsione di controlli preliminari di copertura</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Elaborazione di un Programma di Committenza annuale riportante i fabbisogni e le necessità espresse dalle Unità Richiedenti per l'anno successivo, sulla base del Programma a vita intera e in coerenza con il "Programma Biennale degli Acquisti" di beni e servizi e con il "Programma Triennale dei Lavori"</li> <li>- Approvazione del Programma di Committenza (e del relativo budget) da parte del CdA</li> <li>- Formalizzazione delle esigenze di acquisto di beni/servizi/lavori</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

	<ul style="list-style-type: none"><li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità</li><li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</li><li>- Istigazione alla corruzione</li><li>- Traffico di influenze illecite</li></ul>	<p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT preposto ad analizzare la documentazione di gara, a seguito della corresponsione di una somma di denaro da parte di un fornitore, ometta di rilevare la carenza dei requisiti necessari ai fini della partecipazione e permetta l'aggiudicazione dell'incarico per trarne un vantaggio.</p> <p>Il reato di <b>induzione indebita a dare o promettere utilità</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, in concorso con un esponente del Socio ENEA, abusando dei propri poteri, induca un fornitore alla corresponsione di una somma di denaro, aggiudicando successivamente a quest'ultimo l'incarico a prezzi vantaggiosi per DTT.</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT venuto a conoscenza del fatto che è stata formulata una richiesta alla Prefettura per il rilascio della certificazione</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- RG-HSEQ-002 - "Manuale del Sistema di Gestione Integrato HSEQ del Consorzio DTT"</li><li>- PRG-PRE-002 - "Procedura per la prevenzione ed il controllo di situazioni di conflitto di interesse"</li></ul>	<p>finanziaria dell'acquisto</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per l'approvazione dei fabbisogni di acquisto</li><li>- Esistenza di Albi di fornitori qualificati</li><li>- Formalizzazione dei criteri e delle modalità di selezione dei fornitori di beni/servizi/lavori nel rispetto del Codice dei Contratti Pubblici, con indicazione delle casistiche di affidamento diretto in deroga alle procedure competitive e delle procedure di urgenza</li><li>- Esistenza di segregazione nelle attività di valutazione delle</li></ul>	<p>in una Richiesta di Acquisto corredata da apposita documentazione tecnica economica</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Accertamento dell'esigenza al rispetto al Programma di Committenza ed emissione della Richiesta di Acquisto a firma del Responsabile dell'Unità Richiedente</li><li>- Formale attribuzione ai Responsabili dei Centri di Costo dei poteri di impegno di spesa</li><li>- Verifica di coerenza della Richiesta di Acquisto rispetto al budget del Centro di Costo</li><li>- Verifica della sussistenza dei requisiti per la gestione delle spese non qualificabili</li></ul>
--	---	---	---	--	---



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

			antimafia ad un aggiudicatario che abbia presentato un ribasso particolarmente vantaggioso, si offra di intercedere con il funzionario della Prefettura che sta seguendo la pratica, suo conoscente, affinché rilasci la certificazione in tempi celeri, chiedendo come corrispettivo di tale attività, l'assegnazione di un contratto di consulenza ad una società, di cui la figlia dell'esponente di DTT è partner.		<ul style="list-style-type: none"><li>- offerte e di scelta del fornitore</li><li>- Formalizzazione dei criteri di sostenimento di spese non qualificabili come contratti di appalto (es. spese economali)</li><li>- Previsione di un meccanismo di rotazione dei fornitori</li><li>- Previsione di verifiche circa l'esistenza di eventuali conflitti o della presenza di cause ostative alla sottoscrizione del contratto di acquisto</li><li>- Controlli preventivi sul possesso da parte degli operatori di requisiti di ordine generale e speciale e assenza nelle liste delle sanzioni</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- come contratti di appalto (controllo della spesa tra le tipologie ammesse, delle circostanze e, ove applicabili, dei limiti di importo)</li><li>- Autorizzazione della Richiesta di Acquisto a firma del Responsabile del Centro di Costo</li><li>- Autorizzazione della Richiesta di Acquisto a firma del CFO quale autorizzazione all'impegno</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) emissione della Richiesta di Acquisto, ii) autorizzazione della Richiesta di Acquisto, iii) verifica di coerenza della Richiesta di Acquisto rispetto al budget del Centro di Costo (e la sussistenza dei</li></ul>
--	--	--	--	--	--	--



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                    Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

					<p>economiche e finanziarie</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tracciabilità delle fasi di valutazione tecnico-economica delle offerte e di scelta del fornitore</li> <li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per la sottoscrizione dei contratti di fornitura di beni/servizi/lavori</li> <li>- Formale individuazione delle figure responsabili della gestione dei contratti di fornitura come previste dal Codice dei Contratti Pubblici</li> <li>- Previsione di verifiche circa la conformità dei beni/servizi/lavori acquistati rispetto alle previsioni del contratto ai fini del</li> </ul>	<p>requisiti per la qualificazione delle spese come economali) e autorizzazione all'impegno di spesa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Definizione delle circostanze per il ricorso allo strumento degli acquisti per le spese di economato (carattere di residualità e impossibilità di ricorrere a contratti di appalto)</li> <li>- Obbligo di allegare alla Richiesta di Acquisto un preventivo per spese di economato di importo superiore a € 50,00</li> <li>- Definizione delle tipologie di spese di economato ammesse</li> <li>- Definizione, ove applicabile, di limiti di importo massimo per</li> </ul>
--	--	--	--	--	---	---



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

					<p>benessere al pagamento</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Previsione di un monitoraggio sull' svolgimento delle procedure di affidamenti di contratti rispetto alla pianificazione del Progetto DTT</li><li>- Archiviazione su appositi supporti informatici di tutta la documentazione prodotta e raccolta nel corso delle procedure di acquisto</li></ul>	<p>singola spesa di economato (€ 1.000,00)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Divieto, per ogni trimestre solare, di ricorrere al medesimo fornitore per spese di economato superiori a € 1.500,00</li><li>- Espressa previsione di un obbligo in capo al personale di DTT coinvolto in procedure di approvvigionamento o di segnalare potenziali situazioni di conflitti di interesse</li><li>- Facoltà di selezione dei fornitori all'interno dell'albo di operatori economici istituito da ENI a norma dell'art. 134 del Codice dei contratti pubblici, previo avviso pubblicato ai sensi dell'art. 128</li></ul>
--	--	--	--	--	---	---



Titolo                      Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                        Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<p>del Codice, nel quale vengono enunciate le categorie merceologiche, le relative classi d'importo, nonché la durata del periodo per cui il Consorzio DTT intende avvalersi del sistema di qualificazione istituito dal socio</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Affidamenti diretti per l'esecuzione di lavori, servizi e forniture gestiti nel rispetto dei principi di cui agli articoli 30, comma 1, 34 (Criteri di sostenibilità energetica e ambientale) e 42 (Conflitto di interesse) del Codice dei contratti pubblici</li><li>- Verifiche specifiche sul rispetto del divieto di frazionamento</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---









Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                    Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica della sussistenza di requisiti in materia HSEQ degli appaltatori di servizi in conformità con gli standard Internazionali ISO:14001 e ISO:45001</li><li>- Valutazione delle offerte a cura di una Commissione giudicatrice plurisoggettiva nominata dal Procuratore/Delegato alla spesa (ove previsto dalla procedura di affidamento)</li><li>- Sottoscrizione da parte dei membri della Commissione giudicatrice di una dichiarazione sull'assenza di cause di incompatibilità e di conflitti di interesse</li></ul>
--	--	--	--	--	--	--



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                    Bozza per approvazione

Versione                    1.0  
Data di Pubblicazione                    xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<ul style="list-style-type: none"><li>- Formalizzazione dei lavori della Commissione giudicatrice e delle decisioni assunte in un apposito verbale di seduta debitamente sottoscritto</li><li>- Redazione e sottoscrizione della proposta di aggiudicazione ad opera del RUP</li><li>- Sottoscrizione dell'atto di aggiudicazione a cura del Procuratore o Delegato alla spesa</li><li>- Sottoscrizione a cura del RUP e del Procuratore o Delegato alla spesa della Richiesta di Acquisto completata con l'aggiudicatario, CIG e importo effettivo</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---





Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione                            1.0  
Data di Pubblicazione        xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<p>lavoro, ecc.) e di clausole contrattuali in materia di D.lgs. n. 231/01</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Approvazione del CdA per l'affidamento di incarichi individuali di prestazione d'opera altamente qualificata (esercitati in forma di lavoro autonomo), su proposta del Presidente e previa verifica del possesso dei requisiti di ordine generale e speciale</li><li>- Stipula del contratto/incarico a firma del Procuratore o Delegato alla spesa per DTT e del legale rappresentate dell'operatore economico aggiudicatario</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<ul style="list-style-type: none"><li>- Specificazione delle condizioni / casistiche che giustificano il ricorso ad affidamenti in urgenza in deroga all'applicazione delle disposizioni normative in materia pubblicistica</li><li>- Obbligo di formalizzazione e valutazione, all'interno della richiesta di acquisto e nella Determina a contrarre, delle motivazioni per affidamenti in urgenza in deroga all'applicazione delle disposizioni normative in materia pubblicistica</li><li>- Definizione di criteri per il ricorso a procedure di urgenza</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

Sezione A: Reati contro la P.A.

						<ul style="list-style-type: none"><li>- Autorizzazione a procedere ad affidamenti a carattere di urgenza a cura del Procuratore o Delegato alla spesa</li><li>- Adeguata pubblicazione degli avvisi e dei bandi di gara indetti nei termini e nelle modalità previste dal Codice dei contratti pubblici</li><li>- Adempimenti riguardanti la tracciabilità finanziaria e al pagamento del contributo attraverso il sistema SIMOG</li><li>- Processo formalizzato di riconoscimento degli incentivi alle funzioni tecniche nel rispetto di quanto stabilito all'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---





Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<p>scelta del fornitore aggiudicatario</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica, da parte del RUP, della rispondenza (sia qualitativa che quantitativa) tra la prestazione/fornitura/lavoro contrattualizzata e quella effettivamente resa/fornita e rilascio formale al fornitore del benessere alla fatturazione</li><li>- Emissione di ulteriori richieste di Acquisto relative alla gestione di varianti in corso d'opera o che possono comportare un aumento dell'impegno di spesa extra, da autorizzare</li><li>- Processo di applicazione di penali ai fornitori in</li></ul>
--	--	--	--	--	--	--





Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

						<ul style="list-style-type: none"><li>- Archiviazione di tutta la documentazione a supporto della verifica di regolare esecuzione del contratto, anche al fine di garantire la tracciabilità del processo</li><li>- Archiviazione in formato elettronico su apposito “sistema di gestione documentale” di tutta i documenti propedeutici all’avvio delle procedure di affidamento (es. richieste di acquisto, specifiche tecniche e altra documentazione tecnico-economica, bandi di gara e richieste di offerta)</li><li>- Archiviazione in formato elettronico su apposito “sistema di protocollo” di tutti i documenti e atti</li></ul>
--	--	--	--	--	--	--





Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>3. Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisione delle attività di costruzione e relativa misurazione del progress (revamping sito, edifici e impianti ausiliari)</li> <li>- Supervisione delle attività di assemblaggio</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Traffico di influenze illecite</li> <li>- Frode nelle pubbliche forniture</li> </ul>	<p>Il reato di <b>Corruzione per l'esercizio della funzione</b> potrebbe realizzarsi qualora un esponente di DTT, attraverso la dazione di omaggi ad esponenti di enti pubblici, consenta alla Società di ottenere, in anticipo l'approvazione della progettazione preliminare, definitiva o esecutiva.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta fatta non sia accettata dal pubblico ufficiale contattato.</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> può configurarsi qualora un esponente di DTT, venuto a conoscenza che è in corso il rinnovo di un'autorizzazione amministrativa necessaria per la finalizzazione delle attività di costruzione, si offra di intercedere con il soggetto pubblico che sta seguendo la pratica, suo conoscente, offrendogli beni per ottenere</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-PRC-001 - "Regolamento per l'affidamento dei contratti di appalto di lavori, servizi e forniture"</li> <li>- PRG-ADM-006 - "Gestione della contabilità fornitori - fatturazione passiva"</li> <li>- PRG-QMS-001 - "Procedura generale per la preparazione, verifica e approvazione dei documenti DTT"</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Formale individuazione e nomina delle figure responsabili delle procedure di programmazione, progettazione, affidamento ed esecuzione dei lavori nel rispetto del Codice dei Contratti Pubblici</li> <li>- Esecuzione di lavori basata su una progettazione esecutiva formalmente approvata</li> <li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per l'approvazione della progettazione esecutiva</li> <li>- Previsione di verifiche circa la conformità dei lavori realizzati</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nomina formale di un RUP avente funzioni e responsabilità previste dal Codice dei Contratti pubblici in merito alle procedure di programmazione, progettazione, affidamento ed esecuzione</li> <li>- Processo di selezione delle figure esterne avviato e gestito nel rispetto delle procedure di acquisto interne e del codice dei contratti pubblici</li> <li>- Revisione e validazione della progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>un rilascio più celere dell'autorizzazione, chiedendo a DTT, come corrispettivo di tale attività, il riconoscimento di un <i>bonus</i> economico invece non dovuto.</p> <p>Il reato di <b>frode nelle pubbliche forniture</b> può verificarsi qualora un esponente di DTT, nonostante l'esistenza di specifici impegni presi nei confronti di un soggetto pubblico e derivanti dall'Accordo di Costruzione, realizzi con inganno e al fine di trarne un profitto economico, un progetto diverso rispetto a quello approvato.</p>		<ul style="list-style-type: none"><li>rispetto alla progettazione esecutiva approvata e alle previsioni del contratto</li><li>- Asseverazione da parte di terzi indipendenti sulla conformità delle opere realizzate</li><li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per l'approvazione dei documenti di avanzamento e chiusura dei lavori</li><li>- Esistenza di un flusso di reporting sull'andamento dei lavori di cantiere e sulle eventuali anomalie</li><li>- Archiviazione di tutta la documentazione relativa alla progettazione ed</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Approvazione della progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva</li><li>- Verifica dell'assolvimento di tutti gli obblighi in materia di sicurezza sui cantieri</li><li>- Verifica, prima dell'inizio dei lavori, dell'esistenza dei permessi ed autorizzazioni necessari</li><li>- Predisposizione di una reportistica periodica di monitoraggio dei cantieri sull'andamento dei lavori e sulle eventuali anomalie</li><li>- Predisposizione di una reportistica di fine lavori</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					esecuzione dei lavori nelle fasi di costruzione e assemblaggio	riepilogativa dei costi e dei tempi complessivi - Archiviazione della documentazione relativa alla progettazione e realizzazione dei lavori

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<b>4. Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci</b>  In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:  - Stipula degli accordi/contratti con i Soci	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Chief Engineer</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Legal</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</li><li>- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li></ul>	<p>Il reato <b>indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</b> è configurabile qualora un esponente di DTT omettendo di fornire informazioni dovute, acceda indebitamente ai contributi pubblici corrisposti dal Socio di maggioranza ENEA.</p> <p>Il reato di <b>truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</b> è</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Accordo di costruzione della DTT Facility con ENEA e relativi Allegati (Accordo per l'avvio del Progetto DTT, Convenzione tra DTT ed ENEA, Elenco dei Servizi forniti da ENEA a DTT nel Centro Ricerche Frascati e</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di appositi accordi con i Soci per regolamentare il contributo degli stessi alle attività consortili della DTT Scarl e le modalità/criteri di rendicontazione</li><li>- Esistenza di un sistema di poteri e</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di appositi accordi/contratti per regolamentare il contributo dei Soci alle attività consortili della DTT Scarl</li><li>- Delibera del CdA e dell'Assemblea alla sottoscrizione di</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione delle rendicontazioni dei servizi erogati dai Soci</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>System Integration</b></li> <li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Frode informatica</li> <li>- Peculato, Peculato mediante profitto e Abuso d'ufficio dell'errore altrui e Abuso d'ufficio se lesivi degli interessi finanziari dell'Unione Europea</li> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</li> </ul>	<p>configurabile qualora un esponente di DTT produca documenti falsi predisposti al solo fine di indurre in errore un esponente del Socio di maggioranza ENEA e vedere così riconoscere alla Società contributi in misura maggiore a quelli effettivamente spettanti a DTT per il perseguimento delle sue attività di costruzione.</p> <p>Il reato di <b>peculato</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, che in ragione dell'attività posta in essere può essere considerato un soggetto incaricato di pubblico servizio si appropri per conto della Società, dei contributi pubblici ricevuti dal socio di maggioranza ENEA.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- criteri di determinazione degli oneri)</li> <li>- Contratto ENI-DTT</li> <li>- Contratto Create-DTT</li> <li>- Contratti con Soci non fondatori</li> <li>- PRG-ADM-006 - <i>Gestione della contabilità fornitori - fatturazione passiva</i></li> <li>- PRG-ADM-007 - <i>Chiusure periodiche e finali Contabilità Generale</i></li> <li>- PRG-PMC-001 - <i>“Procedura per l'assegnazione ai Soci delle attività di realizzazione dell'impianto DTT e relativa rendicontazione”</i></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- deleghe per la sottoscrizione degli accordi con i Soci</li> <li>- Esistenza di un processo periodico e formalizzato di verifica e validazione dei rendiconti elaborati dai Soci rispetto alla pianificazione del Progetto DTT, alle attività affidate e alle pattuizioni contrattuali</li> <li>- Esistenza di un flusso di reporting agli Organi sociali delle attività di realizzazione affidate ai Soci</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- accordi/contratti con i Soci</li> <li>- Sottoscrizione dell'accordo/contratto con i Soci a cura del Legale Rappresentate/Procuratore</li> <li>- Verifica degli accordi/contratti con i Soci sotto il profilo giuridico, fiscale e contabile prima della stipula</li> <li>- Previsione negli accordi/contratti di specifici obblighi di rendicontazione trimestrale a DTT delle attività erogate dai Soci e dei meccanismi di compensazione dei contributi che dovessero risultare in eccesso/difetto rispetto alla percentuale di</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</li><li>- Istigazione alla corruzione</li><li>- Traffico di influenze illecite</li></ul>				<p>partecipazione dei Soci nel Consorzio</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica di correttezza e completezza del rendiconto consuntivo annuale delle attività erogate dai Soci (in termini di correttezza e completezza delle attività effettivamente svolte rispetto al Piano Annuale di Attività, presenza di idonee evidenze e corretta valorizzazione rispetto alle pattuizioni contrattuali) a cura del Responsabile del Procedimento supportato dalle strutture tecniche del Project Manager, con rilascio al CFO di apposite executive</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>summary delle verifiche firmato dal PM</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica di correttezza e completezza del rendiconto consuntivo annuale delle attività erogate dai Soci a cura della Società di Revisione</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) verifica di correttezza e completezza dei rendiconti consuntivi annuali delle attività erogate dai Soci, ii) validazione dei rendiconti consuntivi annuali delle attività erogate dai Soci, iii) certificazione dei rendiconti consuntivi annuali delle attività erogate</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>dai Soci da parte di soggetti esterni</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Presenza all'interno degli atti convenzionali da sottoscrivere con i soci della clausola di accettazione da parte del Socio dei principi contenuti all'interno del Codice Etico adottato da DTT</li><li>- Approvazione della scrittura contabile di iscrizione dei costi annuali rendicontati dai Soci a firma del Presidente, Work Packages Managers e Project Manager, Chief Engineer e CFO</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>5. Contabilità e bilancio</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione amministrazione e contabilità generale</li> <li>- Chiusure contabili e predisposizione del fascicolo del bilancio di esercizio e altre comunicazioni sociali</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Amministratori &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Traffico di influenze illecite</li> </ul>	<p>Tali attività operative sono da considerarsi strumentali alla realizzazione dei reati in materia di <b>corruzione</b>, in quanto, sebbene non implicanti rapporti diretti con la Pubblica Amministrazione, possono costituire strumento per la creazione, attraverso artifici contabili, di fondi occulti.</p> <p>La creazione di tali fondi può avvenire mediante la realizzazione delle condotte di seguito riportate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- alterazione dei dati relativi alle movimentazioni contabili;</li> <li>- variazione dei conti esistenti (nel senso di omissione, in tutto o in parte, di fatti materiali rilevanti, ovvero esposizione di fatti materiali non rispondenti al vero);</li> <li>- inserimento di poste a valori difformi da quelli</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-ADM-003 - <i>Gestione della fatturazione attiva</i></li> <li>- PRG-ADM-004 - <i>Gestione dei cespiti aziendali</i></li> <li>- PRG-ADM-006 - <i>Gestione della contabilità fornitori - fatturazione passiva</i></li> <li>- PRG-ADM-007 - <i>Chiusure periodiche e finali Contabilità Generale</i></li> <li>- PRG-ADM-008 - <i>Predisposizione del Fascicolo di Bilancio di Esercizio</i></li> <li>- Accordo di costruzione della DTT Facility con ENEA e relativi Allegati (Accordo per l'avvio del Progetto DTT, Convenzione tra DTT ed ENEA,</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Processo di monitoraggio della normativa contabile</li> <li>- Esistenza di procedure per la rilevazione dei fatti gestionali in contabilità generale (ciclo attivo, ciclo passivo, cespiti)</li> <li>- Presenza di idonei strumenti informatici a supporto della tenuta della contabilità generale (piano dei conti e scritture contabili) con rilascio di apposite credenziali per l'accesso degli utenti</li> <li>- Esistenza di flussi autorizzativi a supporto delle attività di registrazione dei documenti fiscali</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Accesso al sistema contabile ristretto al personale della U.O. Administration &amp; Finance tramite rilascio di apposite credenziali</li> <li>- Autorizzazione alla creazione/modifica /chiusura di conti del Piano dei Conti</li> <li>- Verifiche sulla corretta implementazione nel sistema delle operazioni di creazione/modifica /chiusura di conti nel Piano dei Conti tramite apposita reportistica</li> <li>- Predisposizione di una formale richiesta di emissione fattura attiva contenente le motivazioni /</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>reali (ad esempio svalutazione dei crediti);</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- contabilizzazione di costi per beni e servizi non ricevuti o registrazione di operazioni inesistenti.</li></ul> <p>I fondi così creati, qualora destinati all'attribuzione di indebiti benefici a favore di pubblici ufficiali, configurerebbero la commissione dei seguenti reati:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Corruzione per l'esercizio della funzione;</b></li><li>- <b>Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio;</b></li><li>- <b>Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio;</b></li><li>- <b>Istigazione alla corruzione.</b></li></ul>	<p>Elenco dei Servizi forniti da ENEA a DTT nel Centro Ricerche Frascati e criteri di determinazione degli oneri)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- PRG-PRE-002 – “Procedura per la prevenzione ed il controllo di situazioni di conflitto di interesse?”</li></ul>	<p>(fatture attive e passive) e di verifica delle prestazioni sottostanti</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Processo formalizzato di determinazione delle singole scritture contabili ordinarie rispetto alla documentazione di supporto</li><li>- Controlli di correttezza e completezza delle singole registrazioni contabili</li><li>- Esistenza di segregazione nelle attività di determinazione e controllo delle scritture contabili</li><li>- Calendarizzazione delle attività di chiusura contabile e</li></ul>	<p>presupposti per l'emissione</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Sottoscrizione della richiesta di emissione fattura attiva a cura del Responsabile della unità organizzativa proponente (U.O. Procurement per le spese di gestione gare e CFO per le quote consortili)</li><li>- Autorizzazione all'emissione della fattura attiva con la sottoscrizione della richiesta di emissione a cura di un Procuratore / Soggetto delegato (Project Manager per le spese di gestione gare e Presidente per le quote consortili)</li><li>- Verifica di conformità dei dati della richiesta di</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					<ul style="list-style-type: none"><li>redazione del bilancio</li><li>- Formale richiesta e raccolta dei dati e delle informazioni necessarie alle chiusure contabili e alla redazione del bilancio</li><li>- Attività di quadratura dei saldi patrimoniali ed economici</li><li>- Processo formalizzato di determinazione e controllo delle scritture di rettifica/integrazione/assestamento</li><li>- Monitoraggio delle attività di chiusura contabile attraverso l'analisi dei bilanci di verifica</li><li>- Controlli di correttezza, completezza e</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>emissione fattura attiva rispetto alla documentazione che origina la fatturazione attiva e sigla per controllo della richiesta di emissione</li><li>- Verifica di correttezza e completezza delle registrazioni contabili delle fatture attive emesse (importo, competenza e conti di contabilità generale)</li><li>- Autorizzazione del Procuratore / Soggetto delegato alla emissione di eventuali note di credito</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) richiesta di emissione della fattura, ii)</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					<p>coerenza dei dati e delle informazioni riportate nel bilancio (schemi di bilancio, relazione sulla gestione e nota integrativa) rispetto alle evidenze contabili e alla documentazione di supporto raccolta</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Formale autorizzazione per la registrazione di operazioni a carattere straordinario</li><li>- Processo di controllo della corretta determinazione e registrazione del risultato di esercizio</li><li>- Gestione dei rapporti con la società di revisione e con il Collegio Sindacale</li></ul>	<p>autorizzazione alla emissione della fattura attiva/nota credito, iii) emissione e contabilizzazione della fattura attiva/nota credito</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Monitoraggio periodico delle anagrafiche fornitori al fine di identificare a sistema eventuali posizioni fornitori obsolete</li><li>- Autorizzazione del CFO al blocco/sblocco di anagrafiche fornitori</li><li>- Segregazione delle attività di creazione a sistema delle anagrafiche fornitori e di completamento delle stesse con coordinate bancarie</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					<ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di segregazione nel processo di redazione del bilancio, revisione e approvazione</li><li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per l'approvazione del bilancio</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto delle scritture contabili e della predisposizione del bilancio e dei libri contabili e fiscali obbligatori</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- e modalità di pagamento</li><li>- Controlli automatici del sistema su presenza di campi obbligatori e/o incoerenza di informazioni anagrafiche</li><li>- Inserimento di Ordini di Acquisto a sistema previa verifica della sottoscrizione della Richiesta di Acquisto da parte del RUP e del Procuratore/Delegato e della completezza dei dati di acquisto (fornitore aggiudicatario, CIG, riferimenti del contratto/incarico, importo definitivo del contratto/incarico, ecc.)</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Rilascio formale del benestare al pagamento delle fatture a cura del RUP tramite firma di apposita modulistica</li><li>- Verifica di natura amministrativa e fiscale delle fatture passive in fase di contabilizzazione (trattamento / regime fiscale, dati anagrafici e bancari del fornitore)</li><li>- Verifica di correttezza sostanziale delle fatture passive in fase di contabilizzazione (importi e quantità) rispetto alla documentazione a supporto autorizzata (Richiesta di Acquisto, Ordine di Acquisto a sistema,</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>modulo di benessere firmato, contratto/incarico approvato)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Per le spese non qualificabili come contratti di appalto, verifica formale e sostanziale di fatture e titoli di spesa (importi e quantità) rispetto alla Richiesta di Acquisto e verifica di ammissibilità della spesa (tipologia e limiti di importo)</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) verifica della regolarità della prestazione / fornitura / lavoro e rilascio del benessere al pagamento delle fatture passive, ii) verifica sotto il profilo</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>amministrativo e fiscale e contabilizzazione della fattura passiva, iii) verifica di corrispondenza delle fatture passive (importi e quantità) rispetto al benessere al pagamento e all'ordine di acquisto a sistema</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica di correttezza e completezza del prospetto di determinazione del saldo IVA credito/debito rispetto alla documentazione di supporto / registri fiscali e della registrazione del saldo IVA</li><li>- Processo formalizzato di valutazione di un bene configurabile come cespite e di</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>definizione della classe cespite sulla base della documentazione di supporto (Richiesta di Acquisto / fattura)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Autorizzazione del CFO alla registrazione del cespite sul sistema contabile</li><li>- Controlli automatici del sistema contabile con blocco all'operazione di immatricolazione del cespite a sistema (completezza di campi obbligatori, ecc.) e associazione automatica delle chiavi di ammortamento</li><li>- Formale richiesta di dismissione del cespite firmata dal Responsabile della</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>unità organizzativa che ha in carico il cespite</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Autorizzazione del CFO alla cancellazione del cespite sul sistema contabile previa verifica della documentazione a supporto (verbale di rottamazione, fattura di vendita, denuncia di furto, ecc.)</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) richiesta di creazione/dismissione a sistema del cespite, ii) autorizzazione alla creazione/dismissione a sistema del cespite, iii) registrazione a sistema della creazione/dismissione del cespite</li></ul>





Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>predisposizione del bilancio e la U.O. Administration &amp; Finance responsabile di predisporre la bozza di bilancio</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Monitoraggio delle comunicazioni ricevute dalle varie unità organizzative coinvolte nella predisposizione della relazione sulla gestione/ nota integrativa</li><li>- Lettera di attestazione, da parte delle unità organizzative / Soci che hanno fornito i dati e le informazioni per la predisposizione del bilancio, di veridicità e completezza delle informazioni trasferite</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Controlli sulla correttezza delle rilevazioni ai fini IVA rispetto ai dati significativi delle fatture registrate (oggetto prestazione, ragione sociale, P.IVA, aliquota IVA / non imponibilità)</li><li>- Controlli di correttezza e completezza dei registri IVA (es. salti di numerazione progressiva dei protocolli; coerenza per Registro dei codici IVA riportati, correttezza degli importi per base imponibile e IVA)</li><li>- Verifica della correttezza e completezza dei dati presenti nella</li></ul>





Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						assestamento / accertamento / integrazione rispetto alla relativa documentazione di supporto e a quanto previsto dai principi contabili di riferimento  - Verifica della coerenza del contenuto delle note di commento ricevute dalle unità coinvolte nella predisposizione della Relazione sulla Gestione/Nota Integrativa tramite apposita check list che elenca il contenuto minimo delle informazioni obbligatorie da rappresentare nel Fascicolo di Bilancio  - Verifica della correttezza e completezza del



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>Fascicolo di Bilancio (Schemi di bilancio, Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa) rispetto ai valori presenti sul sistema informativo contabile gestionale</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica della correttezza e completezza degli schemi di bilancio e del Fascicolo di Bilancio</li><li>- Approvazione del Fascicolo di bilancio da parte del CdA</li><li>- Autorizzazione del CdA per la registrazione di operazioni a carattere straordinario</li><li>- Espletamento delle verifiche di competenza sul</li></ul>





Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						v) controllo contabile sul Bilancio - Archiviazione da parte della U.O. Administration & Finance della documentazione prodotta e/o acquisita nell'attività di predisposizione ed approvazione del progetto di esercizio

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
6. <b>Pianificazione e controllo</b> In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:	- <b>Presidente</b> - <b>Amministratori &amp; Finance</b> - <b>CFO</b>	- Corruzione per l'esercizio della funzione - Corruzione di persona incaricata	Tali attività operative sono da considerarsi strumentali alla realizzazione dei reati in materia di corruzione in quanto possono costituire strumento per la creazione di fondi occulti	- PRG-BUC-001 - <i>Elaborazione budget annuale e controllo di gestione</i>	- Esistenza di un processo di elaborazione del Budget annuale in coerenza con la pianificazione annuale del Progetto	- Modalità e tempistiche definite per la predisposizione del Budget - Processo di elaborazione del



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<ul style="list-style-type: none"><li>- Elaborazione del Budget, monitoraggio e reporting</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>di un pubblico servizio</li><li>- Istigazione alla corruzione</li><li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li><li>- Truffa ai danni dello Stato</li><li>- Traffico di influenze illecite</li></ul>	<p>poi in parte utilizzati a fini corruttivi.</p> <p>La creazione di tali fondi può avvenire mediante la realizzazione delle condotte di seguito riportate a titolo esemplificativo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- inserimento nel budget di voci di costo non rispondenti al vero;</li><li>- mancata verifica delle voci di costo definite nel budget;</li><li>- artefatta esecuzione delle analisi relative al controllo di gestione.</li></ul> <p>I fondi così creati, qualora destinati all'attribuzione di indebiti benefici a favore di pubblici ufficiali, confluirebbero nella commissione dei seguenti reati:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione per l'esercizio della funzione;</li></ul>		<ul style="list-style-type: none"><li>- DTT, con indicazione delle tempistiche e dei flussi informativi di input</li><li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per l'approvazione del Budget annuale</li><li>- Esistenza di processi, strumenti e criteri di monitoraggio periodico sull'avanzamento del Budget annuale (analisi degli scostamenti consuntivo vs pianificato)</li><li>- Modalità di condivisione periodica con il business dell'avanzamento del Budget annuale</li><li>- Esistenza di flussi di reporting dello stato avanzamento del</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Budget in coerenza con i Piani di Attività del Progetto</li><li>- Verifiche di sostenibilità e adeguatezza patrimoniale della proposta di Budget a cura del CFO e del Project Manager</li><li>- Verifiche di coerenza della proposta di Budget rispetto alle linee di indirizzo definite dal CdA</li><li>- Approvazione del Budget da parte del CdA e dell'Assemblea</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) definizione delle linee di indirizzo per l'elaborazione del Budget, ii) elaborazione del Budget, iii) valutazione complessiva e verifica</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio;</li><li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li><li>- Traffico di influenze illecite.</li></ul> <p>Il reato di <b>truffa ai danni di soggetti pubblici</b> è configurabile, ad esempio, qualora nel Budget di DTT vi sia una fraudolenta ed artefatta rappresentazione della situazione economica della Società allo scopo di ottenere indebiti finanziamenti da parte di investitori pubblici (ad esempio istituzioni comunitarie).</p>		<ul style="list-style-type: none"><li>- Budget annuale verso gli Organi Sociali</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto del processo di elaborazione e monitoraggio periodico del Budget annuale</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- di sostenibilità e adeguatezza patrimoniale del Budget, iv) autorizzazione della proposta di Budget, v) delibera il Budget</li><li>- Processo di monitoraggio del Budget e relativi scostamenti</li><li>- Esistenza di reportistiche periodiche per il CdA sugli scostamenti di Budget</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) predisposizione della reportistica mensile di avanzamento del Budget, ii) valutazione complessiva dell'avanzamento del Budget, iii) riceve e rivede reportistica dedicata di</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						avanzamento del Budget

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>7. Selezione e gestione del personale</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricerca, selezione e assunzione del personale</li> <li>- Gestione amministrativa del personale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li> <li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> </ul>	<p>I reati di <b>corruzione per l'esercizio della funzione, corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio e di induzione indebita a dare o promettere utilità</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT assuma personale riconducibile ad un pubblico ufficiale affinché questi acceleri il processo di esame di una richiesta di autorizzazione/concessione pubblica.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa non sia accettata</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-FIN-001 – <i>Gestione dei flussi finanziari</i></li> <li>- PRG-ADM-012- <i>Ricerca, selezione ed assunzione del personale</i></li> <li>- Accordo di costruzione della DTT Facility con ENEA e relativi Allegati (Accordo per l'avvio del Progetto DTT, Convenzione tra DTT ed ENEA, Elenco dei Servizi forniti da ENEA a DTT nel Centro</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un processo di pianificazione dei fabbisogni del personale e di approvazione del Budget da parte degli Organi sociali (rapporti di lavoro subordinato)</li> <li>- Esistenza di un processo formalizzato di individuazione dei candidati, selezione, assunzione e inserimento del personale con</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Assunzione di personale con rapporti di lavoro subordinato</li> <li>- Esistenza di un budget per l'assunzione di personale formalizzato all'interno del Piano Annuale/Triennale di Attività approvato dal CdA e dall'Assemblea</li> <li>- Verifica delle condizioni per l'assunzione di lavoratori iscritti</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</li> <li>- Truffa ai danni dello Stato</li> <li>- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li> <li>- Traffico di influenze illecite</li> </ul>	<p>dal pubblico ufficiale/incaricato di pubblico servizio.</p> <p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT assuma personale legato direttamente o indirettamente ad un pubblico ufficiale (es: vigile del fuoco) come mezzo per indurlo ad evitare di rilevare irregolarità nel corso di una verifica sull'adeguatezza dei presidi antincendio predisposti da DTT.</p> <p>Il reato di <b>truffa ai danni dello Stato</b> è configurabile qualora un esponente di DTT trasmetta dichiarazioni artefatte finalizzate al pagamento di tributi in misura inferiore rispetto al dovuto in danno dello Stato.</p> <p>Il reato di <b>truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</b> è configurabile qualora un esponente di DTT, anche in</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ricerche Frascati e criteri di determinazione degli oneri)</li> <li>- Contratto ENI-DTT</li> <li>- Contratto Create-DTT</li> <li>- Contratti con Soci non fondatori</li> <li>- PRG-PMC-002 – “Procedura per il conferimento di incarichi di collaborazione”</li> <li>- Regolamento per missioni svolte per conto della DTT Scarl</li> <li>- Contratto di servizio con il consulente esterno</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>rapporti di lavoro subordinato</li> <li>- Formale approvazione delle esigenze di personale con rapporti di lavoro subordinato</li> <li>- Tracciabilità del processo di valutazione dei candidati nell'ambito delle prove di selezione</li> <li>- Verifiche sullo status dei candidati finalizzate ad evidenziare eventuali circostanze ostative all'assunzione</li> <li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per la sottoscrizione / rinnovo dei contratti di assunzione di</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>alle categorie protette</li> <li>- Formalizzazione del profilo della posizione ricercata</li> <li>- Richiesta di assunzione del personale, approvata dal Responsabile di primo livello e autorizzata dal Presidente</li> <li>- Verifica della richiesta di assunzione in termini di copertura della spesa a budget</li> <li>- Pubblicazione sul sito internet dell'avviso di selezione contenente i requisiti richiesti ai candidati, categoria di inquadramento, sintetica descrizione delle</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>concorso con uno dei Soci Fondatori, producendo documenti <i>ad hoc</i> induca un incaricato pubblico, regionale o statale, a riconoscere alla Società Consortile, la concessione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni (ad esempio incentivi all'assunzione) in assenza di idonei requisiti.</p> <p>Il reato <b>indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</b> è configurabile qualora un esponente di DTT, anche in concorso con uno dei Soci Fondatori, trasmetta dichiarazioni false per accedere indebitamente ai contributi regionali/statali destinanti alla formazione del personale con conseguente risparmio di costi aziendali.</p>		<ul style="list-style-type: none"><li>- personale con rapporti di lavoro subordinato</li><li>- Previsione di controlli specifici sulla situazione di eventuali lavoratori di Paesi stranieri</li><li>- Esistenza di segregazione nelle attività di selezione dei candidati e di autorizzazione all'assunzione</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto del processo di selezione e assunzione</li><li>- Attribuzione delle responsabilità interne o contratti di service per la gestione amministrativa del</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- principali funzioni connesse alla posizione ricercata, tipologia di contratto, termini e le modalità di presentazione della domanda</li><li>- Valutazione dei candidati a cura di una Commissione plurisoggettiva</li><li>- Definizione dei requisiti per l'individuazione dei membri della Commissione di valutazione</li><li>- Nomina della Commissione di valutazione a cura del Presidente</li><li>- Prove di selezione tramite colloqui e prove di natura attitudinale/motivazionale e</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					<ul style="list-style-type: none"><li>personale e dei collaboratori</li><li>- Esistenza di processi di verifica del calcolo delle retribuzioni del personale dipendente e dei compensi ai collaboratori</li><li>- Esistenza di procedure per la regolamentazione delle spese per missioni (criteri, spese ammesse e limiti di importo)</li><li>- Formale approvazione delle missioni</li><li>- Processo formalizzato di verifica delle spese sostenute ai fini della liquidazione dei rimborsi</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>tecnico/professionali condotti</li><li>- Formalizzazione delle valutazioni dei singoli candidati al termine delle prove/colloqui di selezione</li><li>- Formalizzazione dell'esito delle valutazioni dei candidati da parte della Commissione in apposita graduatoria</li><li>- Proposta di Assunzione firmata dal Rappresentante legale o procuratori</li><li>- Inserimento nel contratto di assunzione di clausole sul rispetto dei principi del Codice Etico, del Modello 231 e del Piano di Prevenzione della</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					<ul style="list-style-type: none"><li>- Formale approvazione alla liquidazione dei rimborsi spese</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto del processo gestione delle spese per missioni</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione e Trasparenza</li><li>- Raccolta e analisi della documentazione idonea a verificare lo status dei candidati (ad esempio casellario giudiziale, carichi pendenti, copia del permesso di soggiorno/copia degli eventuali rinnovi o delle relative richieste di rinnovo per i cittadini extra UE, e autocertificazione sulla insussistenza di cause ostative all'assunzione di cui all'art.53 comma 16-ter del D.lgs. n.165/2001)</li><li>- Sottoscrizione da parte del candidato di una dichiarazione di adesione ai</li></ul>





Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione                            1.0  
Data di Pubblicazione            xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Controlli di correttezza e completezza dei prospetti di calcolo degli stipendi del personale dipendente e dei compensi dei collaboratori e relativi contributi assistenziali e previdenziali, premi INAIL e ritenute d'acconto</li><li>- Definizione delle tipologie di spese sostenibili nell'ambito delle missioni, con indicazione di massimali di importo per ciascuna tipologia di spesa</li><li>- Autorizzazione preventiva all'effettuazione della missione rilasciata dal Project</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>Manager e dal Responsabile del budget su cui grava la missione</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica delle richieste di liquidazione in termini di rispetto dei massimali di spesa e presenza dei giustificativi/titoli di spesa</li><li>- Richiesta di liquidazione delle spese autorizzata dal CFO</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) approvazione della missione, ii) verifica della richiesta di liquidazione del rimborso spese rispetto ai limiti di spesa previsti nel regolamento e ai giustificativi/titoli di spesa, iii) autorizzazione della</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						richiesta di liquidazione del rimborso spese - Procedura comparativa per la selezione di professionisti esterni cui conferire incarichi di collaborazione autonoma di natura occasionale o coordinata e continuativa (mediante pubblicazione di un avviso di selezione dei curricula contenente requisiti, criteri di valutazione e di assegnazione dei punteggi) - Valutazione dei curricula da parte di una Commissione plurisoggettiva, con emissione di una apposita graduatoria



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Affidamento dell'incarico di collaborazione autonoma di natura occasionale o coordinata e continuativa con firma della determina a cura del Presidente</li><li>- Definizione dei casi di affidamento dell'incarico di collaborazione autonoma di natura occasionale o coordinata e continuativa, in deroga alla procedura comparativa</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>8. Gestione dei flussi finanziari</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione dei conti correnti</li> <li>- Pianificazione e controllo finanziario</li> <li>- Gestione dei flussi finanziari (incassi e pagamenti)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Administrati on &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li> <li>- Traffico di influenze illecite</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione per l'esercizio della funzione, di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT predisponga disposizioni di pagamento per un importo maggiore di quanto dovuto per prestazioni di soggetti legati direttamente o indirettamente ad un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio in cambio di indebiti vantaggi per DTT.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora il pagamento non sia accettato.</p> <p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT corrisponda una somma di denaro ad un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio affinché</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-FIN-001 - <i>Gestione dei flussi finanziari</i></li> <li>- PRG-PRC-002 - <i>Regolamento spese economali/altre spese non qualificabili come contratto di appalto</i></li> <li>- PRG-ADM-003 - <i>Gestione della fatturazione attiva</i></li> <li>- Accordo di costruzione della DTT Facility con ENEA e relativi Allegati (Accordo per l'avvio del Progetto DTT, Convenzione tra DTT ed ENEA, Elenco dei Servizi forniti da ENEA a DTT nel Centro Ricerche Frascati e criteri di determinazione degli oneri)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di processi e strumenti di pianificazione finanziaria</li> <li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per poter operare sui conti correnti</li> <li>- Autorizzazione alla apertura e chiusura di conti correnti</li> <li>- Esistenza di processi di controllo delle singole movimentazioni finanziarie rispetto alla documentazione di supporto (contratti e fatture)</li> <li>- Processo formalizzato di verifica sulla liquidabilità dei singoli titoli di</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Contratti di apertura/chiusura di conti correnti sottoscritti a firma del Rappresentante legale</li> <li>- Movimentazioni dei conti correnti autorizzate a firma dal Rappresentante legale o specifici procuratori nel rispetto dei limiti di importo definiti dalla procura</li> <li>- Riconciliazioni formalizzate del saldo contabile banca estratto dal sistema informativo contabile e gli estratti conto bancari</li> <li>- Verifiche periodiche sull'assenza di tassi d'interesse applicati sui conti correnti</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>ometta di rilevare irregolarità in fase di ispezione (es: incaricati ASL; incaricati ispettori di enti pubblici).</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, venuto a conoscenza di una richiesta di chiarimenti inoltrata ad una Pubblica Amministrazione / Ente Europeo, nell'ambito di un bando pubblico per la concessione di finanziamenti, si offra di intercedere con il Pubblico Ufficiale, suo conoscente, predisponendo a suo favore una disposizione di pagamento per un importo maggiore di quanto dovuto, per accelerare le relative tempistiche di analisi della richiesta di chiarimenti, chiedendo, come corrispettivo di tale attività, il riconoscimento di un premio una tantum.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Contratto ENI-DTT</li><li>- Contratto Create-DTT</li><li>- Contratti con Soci non fondatori</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- pagamento rispetto alla documentazione sottostante l'obbligo di pagamento</li><li>- Autorizzazione all'invio delle disposizioni di pagamento alle banche</li><li>- Esistenza di segregazione nelle attività di esecuzione delle disposizioni di pagamento e relativa autorizzazione</li><li>- Processo di controlli dei beneficiari dei pagamenti</li><li>- Attività di riconciliazione periodica dei movimenti bancari</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- rispetto alle pattuizioni contrattuali</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) autorizzazione all'apertura/chiusura di conti correnti, ii) movimentazione dei conti correnti, iii) riconciliazione del saldo contabile banca estratto dal sistema informativo contabile con gli estratti conto e verifica di correttezza dei tassi di interesse applicati</li><li>- Esistenza di appositi strumenti di pianificazione finanziaria (previsionali e consuntivi mensili e annuali di tesoreria)</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					<ul style="list-style-type: none"><li>con la contabilità generale</li><li>- Definizione delle modalità di monitoraggio periodico delle esposizioni dei clienti verso la Società e dell'anzianità dei crediti</li><li>- Esistenza di modalità di controllo preventivo dei movimenti finanziari, anche da parte di appositi comitati istituiti dai Soci</li><li>- Esistenza di un processo di reporting della situazione finanziaria agli Organi sociali</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Riconciliazione periodica contabile dei saldi banca</li><li>- Processo di aggiornamento mensile della pianificazione finanziaria sulla base della consuntivazione delle entrate e delle uscite</li><li>- Verifica di correttezza e completezza degli aggiornamenti della pianificazione finanziaria a cura del CFO</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) elaborazione degli strumenti di pianificazione finanziaria, ii) monitoraggio costante, attraverso gli strumenti di</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>pianificazione e controllo sviluppati, dello stato di liquidità ed il fabbisogno di DTT, iii) verifica di congruità degli impegni finanziari rispetto al Piano Annuale di Attività, iv) sottoscrizione delle richieste ai Soci fondatori dei fondi necessari a far fronte agli impegni finanziari</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica di congruità del Comitato di Gestione sulle richieste di fondi trasmesse ad ENEA in termini di tipologia e costi di costruzione/funzionamento rispetto al Piano Annuale di Attività</li><li>- Richieste di fondi ad ENEA a firma</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>del Rappresentante legale, corredate da idonea documentazione di supporto e dai verbali del Comitato di Gestione</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Monitoraggio degli estratti conto bancari e riconciliazione degli incassi con le partite di credito aperte</li><li>- Monitoraggio dei crediti scaduti attraverso apposita reportistica estratta dal sistema contabile</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) riconciliazione degli accrediti con le fatture emesse e contabilizzazione degli incassi, ii) verifica dei risultati del monitoraggio</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>mensile dei crediti scaduti attraverso apposita reportistica estratta dal sistema contabile</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Processo formalizzato di controllo sulla presenza e regolarità di tutta la documentazione contrattuale e/o richiesta dalla normativa, sottostante l'obbligo di pagamento (contratto/incarico approvato, benessere al pagamento firmato, DURC/DURF ove applicabile, fidejussioni, tracciabilità dei flussi finanziari, ecc.)</li><li>- Processo formalizzato di</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>verifica sulla liquidabilità dei singoli titoli di pagamento rispetto alla documentazione sottostante l'obbligo di pagamento (coerenza con contratto/incarico approvato e benessere rilasciato)</p> <p>- Processo formalizzato di verifica della corrispondenza degli ordini di bonifico elettronici (beneficiario e coordinate bancarie, importi, conto corrente d'appoggio DTT) rispetto alla documentazione sottostante l'obbligo di pagamento</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Esecuzione dei pagamenti autorizzata con firma del benestare al pagamento da parte del Rappresentante legale o procuratori</li><li>- Invio degli ordini di bonifico elettronici alla banca per l'esecuzione dei pagamenti autorizzata con firma digitale (chiavetta) da parte di procuratori nel rispetto dei poteri di firma o dal Rappresentante legale</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) verifica sulla presenza/regolarità della documentazione sottostante l'obbligo di</li></ul>





Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						benessere al pagamento

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>9. Gestione degli adempimenti fiscali</b></p> <p>In questa attività sono comprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Determinazione delle imposte dirette e indirette</li> <li>- Approvazione e autorizzazione delle dichiarazioni fiscali e dei modelli di versamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li> <li>- Truffa ai danni dello Stato</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione per l'esercizio della funzione</b> e di <b>corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT corrisponda somme di denaro ad un funzionario pubblico affinché acceleri l'iter di esame di una pratica in ambito fiscale in modo che DTT non incorra in scadenze che comporterebbero l'applicazione di sanzioni.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora la somma di denaro non sia accettata.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- PRG-ADM-002 – <i>Gestione degli adempimenti fiscali</i></li> <li>- Contratto di service con il consulente fiscalista esterno</li> <li>- PRG-FIN-001 – <i>Gestione dei flussi finanziari</i></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Processo di monitoraggio periodico dell'evoluzione della normativa fiscale e tributaria</li> <li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per la gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria per gli adempimenti fiscali di competenza della società</li> <li>- Attribuzione delle responsabilità</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Previsione di specifici flussi informativi verso il consulente fiscale esterno incaricato della determinazione delle imposte</li> <li>- Verifica di correttezza e completezza del prospetto riepilogativo dei dati/informazioni da trasmettere al consulente fiscale esterno incaricato della determinazione</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		- Traffico di influenze illecite	<p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un dirigente di DTT corrisponda denaro ad un incaricato dell'Agenzia delle Entrate affinché ometta di rilevare errori nelle dichiarazioni prodotte così da evitare o ridurre le sanzioni in ambito fiscale.</p> <p>Il reato di <b>truffa ai danni dello Stato</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT predisponga fraudolentemente dichiarazioni e modelli fiscali attestanti fatti non corrispondenti al vero con la finalità di ottenere un beneficio derivante dal pagamento di tributi inferiori rispetto al dovuto in danno dello Stato.</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, venuto a conoscenza del fatto che la Società sta predisponendo le dichiarazioni fiscali, si offra di intercedere con il funzionario dell'Agenzia</p>		<p>interne o contratti di service per la gestione degli adempimenti fiscali</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Processo strutturato di raccolta e controllo dei dati necessari alla determinazione del carico fiscale</li><li>- Modalità di controllo del carico fiscale determinato, rispetto alle evidenze contabili e in conformità alla normativa</li><li>- Processo di controllo e autorizzazione all'inoltro delle dichiarazioni fiscali</li><li>- Verifiche di avvenuto inoltro delle dichiarazioni fiscali nel rispetto</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- delle imposte, rispetto alle fonti contabili e gestionali</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) estrazione dai sistemi informatici e raccolta in un file di riepilogo dei dati/informazioni da inoltrare al consulente esterno per il calcolo delle imposte dirette e indirette, ii) verifica di correttezza e la completezza del file di riepilogo da inoltrare al consulente esterno rispetto alle fonti contabili e alla documentazione di supporto, iii) verifica di correttezza e completezza dei prospetti di calcolo delle imposte</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			delle Entrate, suo conoscente, affinché DTT possa ottenere indebiti vantaggi derivanti dal pagamento di imposte inferiori rispetto al dovuto, chiedendo come corrispettivo di tale attività, l'assunzione della figlia in una Società appartenente alla compagine societaria.		<ul style="list-style-type: none"><li>delle scadenze di legge</li><li>- Processo di controllo e autorizzazione dei modelli di versamento degli oneri fiscali rispetto alle dichiarazioni e prospetti di calcolo del carico fiscale</li><li>- Verifiche di avvenuto versamento/compensazione degli oneri fiscali</li><li>- Esistenza di segregazione nelle attività di predisposizione e autorizzazione delle dichiarazioni fiscali</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto del calcolo del carico fiscale e dei relativi adempimenti</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica dei prospetti di calcolo delle imposte elaborati dal consulente esterno (conformità delle logiche di calcolo alla normativa fiscale)</li><li>- Verifica delle dichiarazioni/comunicazioni fiscali sotto il profilo della corretta e completa compilazione rispetto alle fonti dei dati, ai file di calcolo delle imposte e alle istruzioni emanate dall'Agenzia delle Entrate</li><li>- Verifica delle principali dichiarazioni/comunicazioni fiscali da parte di Società di Revisione e Collegio Sindacale</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					(dichiarazioni e versamenti)	<ul style="list-style-type: none"><li>- Sottoscrizione, nel rispetto delle deleghe e delle procure in essere, delle dichiarazioni/comunicazioni fiscali</li><li>- Verifica di avvenuta trasmissione delle dichiarazioni/comunicazioni fiscali dell'Agenzia delle Entrate</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) elaborazione/compilazione delle dichiarazioni/comunicazioni fiscali, ii) verifica di correttezza e completezza delle dichiarazioni/comunicazioni fiscali rispetto alle fonti e ai requisiti di legge, iii) sottoscrizione delle dichiarazioni/comu</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>nicazioni fiscali per l'inoltro telematico all'Agenzia delle Entrate</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verifica dei modelli di versamento sotto il profilo della corretta e completa compilazione rispetto ai file di calcolo delle imposte e alle dichiarazioni/comunicazioni fiscali (codici tributo, anno di riferimento e importi)</li><li>- Sottoscrizione, nel rispetto delle deleghe e delle procure in essere, dei modelli di versamento delle imposte</li><li>- Monitoraggio dell'avvenuto pagamento dei versamenti fiscali</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>dovuti e nei tempi previsti e delle relative registrazioni contabili</p> <p>- Segregazione nelle seguenti attività: i) elaborazione/compilazione dei modelli F24 di versamento delle imposte, ii) verifica di correttezza e completezza dei modelli F24 di pagamento compilati (importi e codici tributo) rispetto alla documentazione di supporto e verifica di corrispondenza degli importi rispetto al bonifico, iii) autorizzazione all'esecuzione del bonifico per il versamento delle imposte</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Archiviazione della documentazione a supporto della determinazione del carico fiscale al fine di garantire la tracciabilità del processo e la verificabilità ex post</li><li>- Coordinamento con i Soci in merito alla presentazione di istanze di interpello o richiesta di pareri sul trattamento fiscale di operazioni oggetto degli Accordi/contratti con i Soci</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>10. Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione delle spese di rappresentanza/promozionali, delle erogazioni liberali e sponsorizzazioni</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>External Relations</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li><li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</li><li>- Istigazione alla corruzione</li><li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</li><li>- Traffico di influenze illecite</li></ul>	<p>I reati di <b>corruzione per l'esercizio della funzione</b> e di <b>corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbero configurarsi qualora un esponente di DTT attraverso la dazione di omaggi o altre liberalità nei confronti di esponenti della Pubblica Amministrazione, consenta a DTT di ottenere, con anticipo rispetto ai tempi ordinari, informazioni, autorizzazioni o concessioni amministrative.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa non sia accettata dal pubblico ufficiale/incaricato di pubblico servizio.</p> <p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT eroghi una liberalità in favore di un ente legato, anche indirettamente, a</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- PRG-ADM-010 - <i>Gestione di omaggi, spese promozionali e di rappresentanza e sponsorizzazioni</i></li><li>- PRG-PRC-002 - <i>“Regolamento spese economali/altre spese non qualificabili come contratto di appalto”</i></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di una procedura per la gestione delle spese di rappresentanza / promozionali</li><li>- Previsione di regole per la gestione delle spese di rappresentanza (soggetti autorizzati, spese ammesse, soglie di importo)</li><li>- Autorizzazione preventiva al sostenimento delle spese</li><li>- Processo di controllo delle spese sostenute rispetto alla regolamentazione interna e alla documentazione giustificativa di supporto</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Definizione delle tipologie di spese di rappresentanza / promozionali ammesse (tipologia, circostanze e finalità)</li><li>- Esistenza di un budget annuale per spese di rappresentanza / promozionali</li><li>- Formale individuazione dei soggetti aziendali autorizzati al sostenimento di spese ai fini della rappresentanza / promozionali (Rappresentante legale o Responsabili aziendali espressamente autorizzati dal Rappresentante legale)</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>rappresentanti di un'entità pubblica affinché questi favoriscano DTT, ad esempio, per l'ottenimento di finanziamenti pubblici.</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, venuto a conoscenza che è in corso il rinnovo di un'autorizzazione amministrativa, si offra di intercedere con il Pubblico Ufficiale che sta seguendo la pratica, suo conoscente, attribuendogli degli omaggi di rilevante valore economico, per accelerarne l'esito, chiedendo, come corrispettivo di tale attività, il riconoscimento di giorni di ferie non maturati.</p>		<ul style="list-style-type: none"><li>- Formale autorizzazione alla liquidazione dei rimborsi delle spese di rappresentanza</li><li>- Attribuzione delle responsabilità relative al controllo delle spese ai fini della liquidazione</li><li>- Controlli preventivi sui beneficiari di sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto delle spese di rappresentanza sostenute e liquidate</li><li>- Esistenza di segregazione nelle attività di controllo documentale e di merito delle spese sostenute e di</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Formalizzazione di una Richiesta di Acquisto nella quale motivare il sostenimento di spese ai fini della rappresentanza / promozionali, a firma del Responsabile aziendale</li><li>- Obbligo in capo a chi sostiene la spesa, di indicare (sulla Richiesta di Acquisto o sui giustificativi di spesa) i nominativi dei beneficiari</li><li>- Autorizzazione preventiva del Presidente per il sostenimento di spese ai fini della rappresentanza / promozionali con firma della Richiesta di Acquisto e fino ai</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
					autorizzazione al rimborso -	limiti di importo definiti dal bilancio di previsione - Approvazione alla liquidazione del rimborso delle spese di rappresentanza / promozionali previa verifica di congruità e pertinenza delle spese - Autorizzazione al rimborso delle spese sostenute ai fini della rappresentanza / promozionali, a firma congiunta del Responsabile Cassa Economale e del Presidente - Tracciabilità delle spese sostenute ai fini della rappresentanza / promozionali attraverso idonei



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>documenti giustificativi/titoli di spesa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valutazione preventiva dei beneficiari di sponsorizzazioni ed erogazioni liberali finalizzata a garantire l'assenza di conflitti d'interesse ed evitare il finanziamento a organizzazioni illecite</li> <li>- Autorizzazione all'erogazione di erogazioni liberali e sponsorizzazioni da parte del Presidente</li> <li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) valutazione di merito e autorizzazione al sostenimento di spese ai fini della rappresentanza, ii)</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						controllo del rispetto del tetto massimo di spesa, del sostenimento e consuntivazione della spesa, iii) approvazione del rimborso delle spese di rappresentanza sostenute attraverso la firma del modulo di benessere al pagamento, previa verifica di corrispondenza delle spese con quanto autorizzato, iv) ulteriore autorizzazione al rimborso delle spese di rappresentanza sostenute dai Responsabili aziendali attraverso la firma del modulo di benessere al pagamento



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>11. <b>Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione dell'attività stragiudiziale e della supervisione del contenzioso</li><li>- Gestione accordi transattivi</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Legal</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li><li>- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</li><li>- Istigazione alla corruzione</li><li>- Corruzione in atti giudiziari</li><li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità</li><li>- Traffico di influenze illecite</li></ul>	<p>Il reato di <b>corruzione per l'esercizio della funzione e di corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbe configurarsi attraverso la dazione di denaro o di altra utilità al procuratore pubblico della controparte in un contenzioso al fine di giungere ad un accordo transattivo favorevole per la Società.</p> <p>Inoltre, tali reati potrebbero configurarsi attraverso la dazione di denaro o di altra utilità all'ausiliario di un magistrato per occultare un documento sfavorevole per DTT.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora il pagamento non sia accettato.</p> <p>Il reato di <b>corruzione in atti giudiziari</b> potrebbe</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- PRG-PRC-001 - "Regolamento per l'affidamento dei contratti di appalto di lavori, servizi e forniture"</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Attribuzione delle responsabilità relative alla gestione delle attività stragiudiziali e al coordinamento dei contenziosi nelle diverse materie</li><li>- Tracciabilità delle procedure di selezione e affidamento di incarichi a legali esterni con la previsione di criteri di selezione oggettivi</li><li>- Processo di monitoraggio periodico delle attività svolte da legali esterni</li><li>- Esistenza di un sistema di poteri e deleghe per la</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Processo di selezione di studi/professionisti esterni/consulenti tecnici tramite procedura comparativa con richiesta di offerta ad almeno cinque fornitori</li><li>- Individuazione degli studi/professionisti esterni/consulenti tecnici all'interno di un apposito Albo fornitori messo a disposizione dal Socio ENI, nel rispetto del principio di rotazione</li><li>- Formalizzazione con apposita Determina delle motivazioni a fondamento dell'opportunità di procedere in giudizio e della scelta dello studio/professionista esterno/consulenti tecnici</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>configurarsi qualora un esponente di DTT eroghi pagamenti per prestazioni fittizie a favore di soggetti legati direttamente o indirettamente ad un magistrato al fine di favorire DTT in un procedimento civile, penale o amministrativo.</p> <p>Il reato di <b>induzione indebita a dare o promettere utilità</b> è configurabile, ad esempio, qualora nel corso di un contenzioso, un giudice, abusando della sua qualità o del suo potere, induca un esponente di DTT a rilasciare a suo favore o a favore di un terzo, denaro o altra utilità per favorire DTT nel procedimento giudiziale.</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, venuto a conoscenza del fatto che è in corso un procedimento penale</p>		<p>rappresentanza in giudizio per conto del Consorzio e per la sottoscrizione di accordi transattivi</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Tracciabilità delle valutazioni a supporto della decisione di costituirsi in giudizio o definire degli accordi transattivi</li><li>- Esistenza di un flusso di monitoraggio formalizzato sull'andamento dei contenziosi attivi e passivi, nonché sulle attività stragiudiziali</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto delle attività stragiudiziali e della gestione dei</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Approvazione della decisione di procedere in giudizio e di affidamento di un incarico ad uno studio/professionista esterno/consulenti tecnici da parte del Rappresentante Legale o altro Procuratore</li><li>- Predisposizione di un fascicolo istruttorio cartaceo e/o informatico contenente tutti i documenti relativi a ciascuna causa, anche prodotti dai legali esterni/consulenti tecnici (atti giudiziari notificati, atti e memorie depositate, accordi transattivi, istanze, sentenze, ecc.)</li><li>- Monitoraggio formalizzato sulle attività svolte dallo studio/professionista esterno/consulenti tecnici</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			nei confronti della Società, si offra di intercedere con il Giudice che sta seguendo il procedimento, suo conoscente, affinché il Giudice emetta nei riguardi di DTT una sentenza di assoluzione per il fatto contestato, chiedendo, come corrispettivo di tale attività, un incremento della retribuzione fissa e variabile.		contenziosi affidati a legali esterni	<ul style="list-style-type: none"><li>- Valutazione e approvazione delle ipotesi di conciliazione/transazione da parte del Rappresentante Legale o altro Procuratore</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) valutazione della posizione della società rispetto alla controversia e proposta di instaurazione della fase giudiziale della causa attive/passiva o di un eventuale accordo transattivo, ii) approvazione con Determina dell'instaurazione della fase giudiziale della causa attive/passiva, iii) valutazione e approvazione dell'eventuale accordo transattivo sia in fase stragiudiziale che giudiziale</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						- Segregazione nelle seguenti attività: i) selezione e proposta dello Studio/Professionista esterno/consulenti tecnici a cui conferire un incarico e i relativi termini economici, ii) approvazione con Determina del conferimento dell'incarico, iii) verifica di correttezza delle prestazioni dello Studio/Professionista esterno/consulenti tecnici rispetto ai termini dell'incarico e alle attività effettivamente svolte

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
12. Gestione dei rapporti con la	- <b>Presidente</b>	- Frode informatica	I reati di <b>corruzione per l'esercizio della funzione e di corruzione di persona</b>	- PRG-HSEQ-002 - <i>Manuale del Sistema</i>	- Esistenza di un sistema di poteri e	- Obbligo di non porre in essere qualsiasi



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>Pubblica Amministrazione</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione delle relazioni con enti pubblici e istituzioni nonché organismi nazionali e internazionali</li> <li>- Gestione di richieste di informazioni, accertamenti e verifiche ispettive da parte dell'Autorità Giudiziaria ed altre Istituzioni ed Enti Pubblici</li> <li>- Gestione dei rapporti con Enti pubblici finalizzata all'ottenimento di autorizzazioni, permessi e licenze</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>Scientific Programme</b></li> <li>- <b>Chief Engineer</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>System Integration</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Traffico di influenze illecite</li> </ul>	<p><b>incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbero configurarsi qualora un esponente di DTT offra o prometta utilità ai rappresentanti di organi istituzionali al fine di velocizzare il processo di rilascio di un'autorizzazione o di una licenza.</p> <p>Il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> potrebbe configurarsi qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.</p> <p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT offra o prometta utilità ad un rappresentante di organi istituzionali come mezzo per indurlo a non rilevare anomalie nella rendicontazione consuntiva delle gestioni di DTT ed evitare conseguenze di natura reputazionale.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>di Gestione Integrato HSEQ</i></li> <li>- PRG-PRE-002 – “Procedura per la prevenzione ed il controllo di situazioni di conflitto di interesse”</li> <li>- PRG-ADM-014 – “Gestione dei Rapporti con la Pubblica Amministrazione”</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- deleghe per la gestione dei rapporti con esponenti della P.A. e con gli incaricati di pubblico servizio</li> <li>- Assunzione di impegni con la P.A. di esclusiva competenza dei soggetti dotati dei poteri necessari</li> <li>- Formale individuazione dei soggetti autorizzati, per ambiti di competenza, a coordinare e intrattenere rapporti con esponenti della P.A.</li> <li>- Processo di verifica della completezza e accuratezza dei dati/informazioni da fornire alla P.A. rispetto alle</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- comportamento idoneo a ledere l'autonomia e l'imparzialità di giudizio della Pubblica Amministrazione e di evitare comportamenti in grado di falsificare, simulare o modificare la realtà dei fatti, facendola apparire diversa da quella che effettivamente è, in modo da procurare un ingiusto vantaggio per il singolo e/o per la società</li> <li>- Formale individuazione delle figure/ruoli aziendali autorizzate a coordinare e intrattenere rapporti con esponenti della P.A. nell'ambito di incontri istituzionali</li> <li>- Istituzione di un file per il censimento e il</li> </ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>Il reato di <b>truffa ai danni dello Stato</b> è configurabile, ad esempio, nel caso in cui, nel corso di un'ispezione della Guardia di Finanza, vengano trasmessi dati, informazioni o documenti alterati o non rispondenti al vero, al fine di ottenere vantaggi indebiti per DTT (es: per evitare un provvedimento sanzionatorio).</p> <p>Il reato di <b>frode informatica</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente della Società acceda ai sistemi informativi della Pubblica Amministrazione, alterandone il funzionamento o manipolando o duplicando i dati in esso contenuti per ottenere un ingiusto profitto (es.: pagamento di minori oneri previdenziali).</p> <p>Il <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, venuto a conoscenza che è in corso d'esame parlamentare</p>		<ul style="list-style-type: none"><li>- richieste/obiettivi rappresentati</li><li>- Tracciabilità dei rapporti tra gli esponenti del Consorzio e i Pubblici Ufficiali o gli incaricati di un pubblico servizio.</li><li>- Previsione di adeguati livelli autorizzativi, per l'approvazione della documentazione da trasmettere alle P.A.</li><li>- Pianificazione (ove possibile) e tracciabilità degli incontri istituzionali con la P.A.</li><li>- Esistenza di flussi di reporting e informativa al vertice aziendale sui</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- monitoraggio degli adempimenti, con indicazione delle principali informazioni relative all'adempimento (Registro dei Provvedimenti della P.A. contenente l'ente competente per il rilascio, tipologia di licenza / autorizzazione, scadenze, documentazione da produrre/presentata, eventuali intermediari incaricati, provvedimenti rilasciati, ecc.)</li><li>- Processo di raccolta e verifica di tutta la documentazione necessaria per l'ottenimento del permesso</li><li>- Sottoscrizione della documentazione</li></ul>



Titolo                      Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                        Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>l'introduzione di una normativa in materia di strumenti finanziari, si offra di intercedere con il rappresentante del gruppo parlamentare che sta curando l'istruttoria, affinché questo modifichi la norma tutelando gli interessi di DTT, chiedendo, come corrispettivo di tale attività, il riconoscimento di un maggior bonus.</p>		<p>rapporti intrattenuti con la P.A.</p>	<p>“tecnica” a supporto della richiesta a cura di progettisti/professionisti certificati</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sottoscrizione della documentazione amministrativa e/o della richiesta per l'ottenimento del permesso, ad opera del Rappresentante legale o procuratore</li> <li>- Rapporti con i Rappresentanti della P.A. gestiti dai soggetti aziendali muniti degli occorrenti poteri, ovvero da soggetti (anche intermediari) che siano da questi formalmente delegati</li> <li>- Archiviazione di tutta la documentazione istruita e prodotta nell'ambito della propria attività, ivi inclusa quella trasmessa alla P.A.</li> </ul>



Titolo                      Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                      Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>(anche eventualmente in via telematica) e di tutta la corrispondenza con gli enti competenti della P.A.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tracciabilità degli incontri ufficiali particolarmente rilevanti con i Rappresentanti della P.A. (Registro incontri con la P.A.)</li> <li>- Formale individuazione delle figure/ruoli aziendali autorizzate a coordinare e intrattenere rapporti con esponenti della P.A. durante visite ispettive e/o per la consegna di dati e informazioni</li> <li>- Verifica preventiva della completezza e accuratezza dei dati/informazioni da fornire alla P.A.</li> </ul>



Titolo                      Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                      Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<p>rispetto alle fonti e in coerenza con le richieste/obiettivi della verifica</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Partecipazione agli incontri con la P.A. di almeno due risorse della Società, ove possibile</li><li>- Informativa al Rappresentante Legale o al Superiore gerarchico del Referente, sugli esiti delle visite ispettive e/o interlocuzioni con la P.A. (verbali/report con il dettaglio delle attività e delle eventuali azioni poste in essere)</li><li>- Archiviazione della documentazione prodotta, anche al fine di garantire la tracciabilità del processo</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- Obbligo di sottoscrizione di una dichiarazione di assenza di conflitto di interesse, o di dichiarazione delle specifiche ipotesi di conflitto di interesse</li><li>- Obbligo di astenersi da qualsivoglia decisione in situazioni e condizioni di conflitti di interesse e di immediata comunicazione</li><li>- Esistenza di un registro con le dichiarazioni di assenza di conflitto di interesse, o con le dichiarazioni delle specifiche ipotesi di conflitto di interesse</li><li>- Pagamenti nei confronti della PA ammessi solo in forza di norme di legge o di regolamento, oppure</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione A: Reati contro la P.A.**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
						<ul style="list-style-type: none"><li>- di accordi sottoscritti dalla società</li><li>- Divieto di pagamenti alla P.A. in contanti o con strumenti di pagamento analoghi (assegni bancari/postali;</li><li>- Obbligo di pagamenti alla P.A. su conto corrente bancario o postale previsto da legge o regolamento, o indicato nell'accordo sottoscritto oppure formalmente indicato per iscritto dalla P.A.</li><li>- Divieto di pagamenti su conti cifrati</li></ul>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare*

## Sezione B: Delitti di criminalità organizzata

Di seguito sono esaminati i reati contemplati nell'art. 24-ter ("Delitti di criminalità organizzata").

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Programmazione Scientifica</li><li>- Elaborazione e approvazione del Programma di Progetto a vita intera e relativi Piani di Attività</li><li>- Progettazione ingegneristica</li><li>- Ripartizione delle attività di realizzazione del</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Scientific Programme</b></li><li>- <b>Chief Engineer</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Project Services &amp; Risk Management</b></li><li>- <b>Construction Management</b></li><li>- <b>Procurement</b></li><li>- <b>System Integration</b></li><li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li><li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li></ul>	<p>I <b>reati di criminalità organizzata</b> sono configurabili, ad esempio, più esponenti di DTT unitamente ai Soci, elaborino un programma di attività sapendo che non verrà realizzato, al solo fine di appropriarsi dei contributi pubblici concessi ad ENEA per la realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
Programma di Progetto con i Soci  - Monitoraggio dello stato di avanzamento del Progetto	- WP BoP					

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<b>2. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b>  In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:  - Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi	- <b>Presidente</b>  - <b>Administration &amp; Finance</b>  - <b>CFO</b>  - <b>External Relations</b>  - <b>Project Manager</b>  - <b>HSEQ</b>  - <b>Construction Management</b>	- Associazione per delinquere  - Associazioni di tipo mafioso anche straniere	I <b>reati di criminalità organizzata</b> sono configurabili, ad esempio, qualora un esponente di DTT selezioni propri fornitori in modo di avvalersi di persone fisiche e/o giuridiche legate ad organizzazioni criminali. A titolo esemplificativo, la Società potrebbe accordarsi con i rappresentanti di società terze legate ad organizzazioni criminali per	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<ul style="list-style-type: none"><li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li><li>- Ricezione dei lavori, beni e servizi ed emissione del benestare al pagamento</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Procurement</b></li><li>- <b>Legal</b></li><li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li><li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li><li>- <b>WP BoP</b></li></ul>		acquisire dalle stesse società beni o servizi.			

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>3. Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Supervisione delle attività di costruzione e</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Construction Management</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li></ul>	I reati di <b>criminalità organizzata</b> sono configurabili, ad esempio, qualora alcuni esponenti di DTT, per realizzare il Progetto regolato dall'accordo di costruzione sottoscritto con ENEA, affidino incarichi a soggetti terzi legati alla criminalità	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
relativa misurazione del progress (revamping sito, edifici e impianti ausiliari)  - Supervisione delle attività di assemblaggio			organizzata al fine di ottenere indebiti vantaggi per la Società (es: rimborso di maggiori costi).			

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<b>4. Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci</b>  In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:  - Stipula degli accordi/contratti con i Soci	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Chief Engineer</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Legal</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li></ul>	Il reato di <b>associazione per delinquere</b> potrebbe configurarsi qualora DTT unitamente ad alcuni esponenti dei Soci costituisca un sodalizio criminoso stabile e continuativo finalizzato all'ottenimento di contributi pubblici attraverso strumenti illeciti.	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.





Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

*Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare*

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>6. Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione delle spese di rappresentanza/promozionali, delle erogazioni liberali e sponsorizzazioni</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>External Relations</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazioni e per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniera</li></ul>	<p><b>I reati di criminalità organizzata</b> sono configurabili, ad esempio, qualora alcuni esponenti di DTT in accordo con dei rappresentanti di associazioni no-profit compiacenti, attraverso la fittizia sottoscrizione di quote associative, permettano alla Società di ottenere indebiti benefici fiscali.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>7. Gestione dei flussi finanziari</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione dei conti correnti</li><li>- Pianificazione e controllo finanziario</li><li>- Gestione dei flussi finanziari (incassi e pagamenti)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazion e per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li></ul>	<p>I reati di <b>criminalità organizzata</b> sono configurabili, ad esempio, qualora più esponenti di DTT in accordo con terzi fornitori compiacenti, mediante pagamenti non corretti o fittizi (ad esempio attraverso disposizioni di pagamento per un importo maggiore al dovuto, o disposizioni di pagamento verso controparti fittizie e/o compiacenti, ecc.), creino delle riserve occulte di denaro generando, in tal modo, un profitto ingiusto per DTT.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>8. <b>Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione dell'attività stragiudiziale e della supervisione del contenzioso</li><li>- Gestione accordi transattivi</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Legal</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>CFO</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li></ul>	<p>I <b>reati di criminalità organizzata</b> sono configurabili, ad esempio, qualora nel corso di un contenzioso alcuni esponenti di DTT, accordandosi con la controparte, mettano in atto un disegno criminoso, conducendo il giudice a riconoscere indebitamente un rimborso alla Società.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 11 "Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 11 "Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso" nella sezione A</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 11 "Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso" nella sezione A</p>

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>9. <b>Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b></p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>External Relations</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo</li></ul>	<p>Il <b>reato di associazione per delinquere</b> potrebbe configurarsi qualora gli esponenti di DTT si associassero con esponenti di Autorità Giudiziarie, di</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 12 "Gestione</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 12 "Gestione dei rapporti con la</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione delle relazioni con enti pubblici e istituzioni nonché organismi nazionali e internazionali</li> <li>- Gestione di richieste di informazioni, accertamenti e verifiche ispettive da parte dell'Autorità Giudiziaria ed altre Istituzioni ed Enti Pubblici</li> <li>- Gestione dei rapporti con Enti pubblici finalizzata all'ottenimento di autorizzazioni, permessi e licenze</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Scientific Programme</b></li> <li>- <b>Chief Engineer</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>System Integration</b></li> </ul>	<p>mafioso anche straniera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Scambio elettorale politico mafioso</li> </ul>	<p>Vigilanza e Ispettiva al fine di condizionare in senso maggiormente favorevole, l'esito di un'ispezione, dietro promessa o dazione di denaro o altra utilità nei confronti degli esponenti di Autorità Giudiziarie, di Vigilanza e Ispettive</p>	<p>dei rapporti con la Pubblica Amministrazione" nella sezione A.</p>	<p>12 "Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione" nella sezione A.</p>	<p>Pubblica Amministrazione" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>10. Gestione degli affari societari</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione dei rapporti con gli Organi Sociali e di controllo</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Segreteria di Vertice</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li></ul>	<p>I reati in esame sono configurabili, ad esempio, qualora esponenti di DTT in accordo con soggetti terzi, ostacolino lo svolgimento delle attività di controllo riconosciute ad organi sociali, così come delle attività di revisione attribuite alla società di revisione, mediante l'occultamento di documenti (ad es. dei libri sociali) o l'adozione di altri artifici.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Statuto</li><li>- PRG-ADM-005 – <i>“Predisposizione e conservazione documenti sociali soggetti a controllo degli organi societari?”</i></li><li>- PRG-PRE-002 – <i>“Procedura per la prevenzione ed il controllo di situazioni di conflitto di interesse?”</i></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Esistenza di processi formalizzati di reporting agli Organi sociali e di controllo</li><li>- Esistenza di una pianificazione delle riunioni degli Organi sociali e di controllo</li><li>- Processo di verifica e approvazione della documentazione a supporto delle riunioni degli Organi sociali e di controllo</li><li>- Archiviazione e tracciabilità delle decisioni assunte dagli Organi sociali e di controllo</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Formale definizione delle modalità di convocazione e svolgimento delle sedute degli Organi Sociali in osservanza dei principi normativi e statutari adottati</li><li>- Approvazione degli Ordini del Giorno delle sedute degli Organi Sociali</li><li>- Processo formalizzato di predisposizione, revisione e approvazione dei verbali delle delibere assunte dagli Organi sociali</li><li>- Preventiva messa a disposizione dei componenti degli Organi sociali, secondo le modalità stabilite dalla legge e anche con modalità informatiche, della documentazione a</li></ul>



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                    Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

*Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare*

						<p>supporto delle delibere sui punti all'Ordine del Giorno</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Processo formale di predisposizione e approvazione di tutta la documentazione a supporto delle delibere degli Organi Sociali sui punti all'Ordine del Giorno</li><li>- Trascrizione dei verbali delle delibere assunte nei libri sociali in osservanza dei principi normativi e statutari adottati e previa approvazione del Presidente</li><li>- Accesso ai libri sociali consentito solo agli organi societari o su specifica richiesta autorizzata</li><li>- Archiviazione della documentazione prodotta in relazione alla gestione degli affari societari (fascicoli con i verbali delle delibere, avvisi di convocazione ecc.), in ottemperanza</li></ul>
--	--	--	--	--	--	---



Titolo                      Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato                        Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione B: Delitti di criminalità organizzata e impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare**

						<p>agli adempimenti previsti dalla legge, anche al fine di garantire la tracciabilità del processo</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) redazione della bozza dell'OdG, ii) approvazione dell'OdG e sottoscrizione dell'avviso di convocazione, iii) verifica della documentazione a supporto delle sedute degli organi sociali, iv) validazione della documentazione da anticipare ai componenti degli organi sociali, v) predisposizione delle bozze di verbale delle sedute degli organi sociali, vi) sottoscrizione dei verbali in sede di trascrizione nei Libri sociali</li><li>- Segregazione nelle seguenti attività: i) predisposizione della documentazione e i dati</li></ul>
--	--	--	--	--	--	--





**Sezione C: Reati societari**

**Sezione C: Reati societari**

Di seguito sono esaminati i reati contemplati nell'art. 25-ter ("Reati Societari") del Decreto, la cui commissione possa comunque comportare un beneficio da parte per la Società.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Programmazione Scientifica</li> <li>- Elaborazione e approvazione del Programma di Progetto a vita intera e relativi Piani di Attività</li> <li>- Progettazione ingegneristica</li> <li>- Ripartizione delle attività di realizzazione del Programma di Progetto con i Soci</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Scientific Programme</b></li> <li>- <b>Chief Engineer</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Project Services &amp; Risk Management</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> <li>- <b>Procurement</b></li> <li>- <b>System Integration</b></li> <li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione tra privati</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT in sede di assegnazione delle attività tramite il "<i>meccanismo delle call</i>" corrompa gli esponenti dei Soci affinché gli stessi non presentino proposta di attività da erogare permettendo in questo modo a DTT di affidare la fornitura del servizio necessario ad un operatore economico esterno traendone un vantaggio non dovuto.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
- Monitoraggio dello stato di avanzamento del Progetto						

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>2. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi</li> <li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>HSEQ</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> <li>- <b>Procurement</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione tra privati</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT nell'ambito del processo in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio e interagendo con un esponente infedele di un fornitore, agevoli l'affidamento dell'incarico a quel fornitore a prezzi inferiori a quelli di mercato a fronte della corresponsione di denaro o altra utilità non dovuta.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità non dovuta non sia accettata.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
- Ricezione dei lavori, beni e servizi ed emissione del benestare al pagamento	- WP H&C Drive - WP Tokamak Hall - WP BoP					

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>3. Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisione delle attività di costruzione e relativa misurazione del progress (revamping sito, edifici e impianti ausiliari)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- False comunicazioni sociali</li> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>	<p>Il reato di <b>false comunicazioni sociali</b> potrebbe astrattamente verificarsi qualora nell'ambito della Realizzazione del Progetto DTT, un esponente della Società rappresenti all'interno delle scritture contabili della Società Stati di avanzamento del progetto non corrispondenti al vero al fine di ottenere il versamento di contributi pubblici da parte dei Soci Fondatori.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato             Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
- Supervisione delle attività di assemblaggio						

Attività rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>13. Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Stipula degli accordi/contratti con i Soci</li> <li>- Gestione delle rendicontazioni dei servizi erogati dai Soci</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Chief Engineer</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>System Integration</b></li> <li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>- False comunicazioni sociali</li> <li>- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di Vigilanza</li> <li>- Impedito controllo</li> </ul>	<p>Il reato di <b>impedito controllo</b> è configurabile qualora vengano posti in essere impedimenti e/o ostacoli allo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite agli Organi Sociali da parte degli amministratori, attraverso, ad esempio, la predisposizione di rendicontazioni non rispondenti al vero indirizzate ai Soci fondatori al fine di ottenere ulteriori finanziamenti/contributi per la Società</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione C: Reati societari**

--	--	--	--	--	--	--

Attività rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>4. Selezione e gestione del personale</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ricerca, selezione e assunzione del personale</li><li>- Gestione amministrativa del personale</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione tra privati</li><li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li></ul>	<p>Il reato di <b>corruzione tra privati</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, non rispettando le procedure interne in materia di selezione del personale, assuma soggetti legati ad un determinato fornitore al fine di ottenere per la Società un consistente risparmio sul bene fornito.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità non dovuta non sia accettata.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>

Attività rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>5. Gestione dei flussi finanziari</b></p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione tra privati</li></ul>	<p>Il reato di <b>corruzione tra privati</b> potrebbe configurarsi qualora un</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione dei conti correnti</li> <li>- Pianificazione e controllo finanziario</li> <li>- Gestione dei flussi finanziari (incassi e pagamenti)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>- False comunicazioni sociali</li> </ul>	<p>esponente di DTT mediante l'effettuazione di operazioni improprie su conti corrente, utilizzi disponibilità finanziarie per corrompere un esponente infedele di un fornitore in modo da ottenere l'erogazione di un servizio a prezzi inferiori a quelli di mercato.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità non dovuta non sia accettata.</p>	<p>descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>espreso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>

Attività rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>6. Contabilità e bilancio</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impedito controllo</li> </ul>	<p>Il reato di <b>false comunicazioni sociali</b> è configurabile, nell'ambito della gestione della contabilità qualora, al fine di far conseguire a DTT un ingiusto</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 5 "Contabilità e</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
 Data di Pubblicazione xx

1.0

xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione amministrazione e contabilità generale</li> <li>- Chiusure contabili e predisposizione del fascicolo del bilancio di esercizio e altre comunicazioni sociali</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- False comunicazioni sociali</li> <li>- Operazioni in pregiudizio dei Creditori</li> <li>- Indebita restituzione dei conferimenti</li> <li>- Omessa comunicazione del conflitto di interessi</li> <li>- Aggiotaggio</li> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>- Formazione fittizia del capitale</li> </ul>	<p>profitto, un esponente della Società contabilizzi fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero od ometta di contabilizzare dati rilevanti e previsti dalla legge con riferimento alle poste di bilancio in modo idoneo ad indurre altri in errore (es: esposizione di costi fittizi, al fine di ridurre il carico fiscale e creare riserve occulte).</p> <p>Il reato di <b>aggiotaggio</b> è configurabile, ad esempio, qualora un dipendente di DTT, attraverso una condotta volta a falsificare il bilancio o a diffondere notizie economico-finanziarie false sulla stessa, incida sui risultati consuntivati da DTT al fine di alterare sensibilmente il valore dei titoli emessi dai Soci Fondatori (ENI).</p> <p>Tali attività operative sono inoltre da considerarsi strumentali alla realizzazione dei reati in materia di <b>corruzione tra privati</b> e <b>istigazione alla corruzione tra privati</b>, in quanto possono costituire strumento per la</p>	<p>bilancio” nella sezione A.</p>	<p>8 “Contabilità e bilancio” nella sezione A.</p>	<p>sensibile di cui al punto 8 “Contabilità e bilancio” nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>creazione, attraverso artifici contabili, di fondi occulti.</p> <p>La creazione di tali fondi può avvenire mediante la realizzazione delle condotte di seguito riportate:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- alterazione dei dati relativi alle movimentazioni contabili;</li><li>- variazione dei conti esistenti (omissione, in tutto o in parte, di fatti materiali rilevanti, ovvero esposizione di fatti materiali non rispondenti al vero);</li><li>- inserimento di poste a valori difformi da quelli reali (ad esempio mancata svalutazione di crediti);</li><li>- contabilizzazione di costi per beni e servizi non ricevuti o registrazione di operazioni inesistenti.</li></ul> <p>I fondi così creati, qualora destinati all'attribuzione di indebiti benefici a favore di terzi, configurerebbero la commissione dei reati suddetti.</p>			



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0

xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>7. Pianificazione e controllo</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Elaborazione del Budget, monitoraggio e reporting</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Corruzione tra privati</li><li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li><li>- False comunicazioni sociali</li></ul>	<p>Tali attività operative sono da considerarsi strumentali alla realizzazione dei reati in materia di corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati, in quanto possono costituire strumento per la creazione di fondi occulti.</p> <p>La creazione di tali fondi destinati all'attribuzione di indebiti benefici a favore di terzi può avvenire mediante la realizzazione delle condotte di seguito riportate a titolo esemplificativo:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- inserimento nel budget di voci di costo errate;</li><li>- riclassificazione delle voci del budget a seguito della definizione/concessione del budget medesimo;</li><li>- mancata verifica della voce di costo definite nel budget.</li></ul>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 6 "Pianificazione e controllo" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 6 "Pianificazione e controllo" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 6 "Pianificazione e controllo" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>8. Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione delle spese di rappresentanza/pr omozionali, delle erogazioni liberali e sponsorizzazioni</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>- False comunicazioni Sociali</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione tra privati</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT corrisponda omaggi o altre liberalità ad una controparte terza (es: soggetto tenuto al rilascio/diniego di certificati in materia ambientale) al fine di ottenere utilità non dovute (es: rilascio della certificazione in assenza di requisiti) a vantaggio di DTT stessa.</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa non sia accettata.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>9. Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione tra privati</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT corrompa il legale di una controparte corporate per definire un accordo stragiudiziale vantaggioso per</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 11 "Gestione dell'attività stragiudiziale</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 11 "Gestione</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione dell'attività stragiudiziale e della supervisione del contenzioso</li> <li>- Gestione accordi transattivi</li> </ul>	- CFO		<p>DTT (es: accordo finalizzato ad evitare la soccombenza in un procedimento con conseguenti effetti economici e reputazionali per DTT).</p> <p>Potrebbe inoltre configurarsi il reato di <b>istigazione alla corruzione</b> qualora l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità non dovuta non sia accettata.</p>	e del contenzioso” nella sezione A.	dell'attività stragiudiziale e del contenzioso” nella sezione A	11 “Gestione dell'attività stragiudiziale e del contenzioso” nella sezione A

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>10. Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione delle relazioni con enti pubblici e istituzioni</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>Scientific Programme</b></li> <li>- <b>Chief Engineer</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Omessa comunicazione del conflitto di interessi</li> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione alla Corruzione tra privati</li> </ul>	<p>Il <b>reato di ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza</b> è configurabile, ad esempio, qualora nei rapporti con l'Autorità Nazionale Anticorruzione un esponente della Società ostacoli consapevolmente le funzioni della stessa al fine di omettere informazioni su eventuali</p>	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 12 “Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione” nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 12 “Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione” nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 12 “Gestione dei rapporti con la Pubblica



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p>nonché organismi nazionali e internazionali</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione di richieste di informazioni, accertamenti e verifiche ispettive da parte dell'Autorità Giudiziaria ed altre Istituzioni ed Enti Pubblici</li> <li>- Gestione dei rapporti con Enti pubblici finalizzata all'ottenimento di autorizzazioni, permessi e licenze</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>System Integration</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di Vigilanza</li> </ul>	<p>irregolarità poste in essere nell'ambito delle procedure di affidamento di beni servizi e forniture.</p>			<p>Amministrazione nella sezione A.</p>

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>11. Gestione degli affari societari</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impedito controllo</li> </ul>	<p>Il reato di <b>impedito controllo</b> è configurabile qualora vengano posti in essere</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa</p>



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0

xx

**Sezione C: Reati societari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:  - Gestione dei rapporti con gli Organi Sociali e di controllo	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Segreteria di Vertice</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Omessa comunicazione del conflitto di interessi</li><li>- Illecita influenza sull'assemblea</li><li>- Indebita restituzione dei conferimenti</li><li>- Formazione fittizia del Capitale</li></ul>	<p>impedimenti e/o ostacoli allo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite agli Organi Sociali da parte degli amministratori, attraverso, ad esempio, la predisposizione di prospetti informativi non rispondenti al vero indirizzati al Collegio Sindacale, al fine di consentire operazioni profittevoli per la Società ma non rientranti nell'oggetto sociale della stessa.</p> <p>Il reato di <b>illecita influenza sull'assemblea</b> è configurabile qualora un esponente di DTT ponga in essere manovre fraudolente per influenzare il costituirsi della maggioranza assembleare allo scopo di far assumere deliberazioni conformi all'interesse di DTT seppur non consentiti dallo statuto</p>	descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione degli affari societari" nella sezione B.	quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione degli affari societari" nella sezione B.	espreso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione degli affari societari" nella sezione B.



*Sezione D: Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico*

**Sezione D: Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**

Di seguito sono esaminati i delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, nonché i delitti che siano comunque stati posti in essere in violazione di quanto previsto dalla Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo, richiamati dall'art. 25-*quater* del Decreto.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi</li> <li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li> <li>- Ricezione di lavori, beni e servizi ed emissione del</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>HSEQ</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> <li>- <b>Procurement</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>WP Drive</b>     <b>H&amp;C</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>	<p><b>I delitti con finalità di terrorismo</b> e di eversione dell'ordine democratico potrebbero configurarsi, a titolo esemplificativo e non esaustivo, qualora un esponente di DTT ostacoli il corretto svolgimento del processo di identificazione e selezione del fornitore, agevolando il conferimento dell'incarico ad una persona, fisica o giuridica, coinvolta in un'associazione con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, fornendo alla stessa supporto economico e finanziario, nell'interesse o a vantaggio di DTT (vantaggi legati alle condizioni contrattuali della fornitura, ad esempio in termini di tempi e costi).</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato                    Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0

xx

**Sezione D: Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
benessere al pagamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>- WP Tokamak Hall</li> <li>- WP BoP</li> </ul>					

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>2. Gestione dei flussi finanziari</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione dei conti correnti</li> <li>- Pianificazione e controllo finanziario</li> <li>- Gestione dei flussi finanziari (incassi e pagamenti)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>	<p>I delitti con finalità di <b>terrorismo e di eversione dell'ordine democratico</b> potrebbero configurarsi qualora si effettuino pagamenti in favore di fornitori operanti in Paesi a rischio terrorismo al fine di favorire la penetrazione in nuovi mercati da parte di DTT.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione D: Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>3. Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione delle spese di rappresentanza/promozionali, delle erogazioni liberali e sponsorizzazioni</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>External Relations</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico</li></ul>	<p>I delitti con <b>finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico</b> potrebbero configurarsi qualora la Società attribuisca benefici, regalie ovvero omaggi di rilevante valore economico, nonché effettui improprie spese di ospitalità o di rappresentanza nei confronti di soggetti legati, direttamente o indirettamente, ad associazioni con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, al fine di conseguire indebiti vantaggi o utilità (es. instaurazione di rapporti commerciali in paesi emergenti).</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>



*Sezione E: Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio*

**Sezione E: Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

Di seguito è esaminata la responsabilità degli enti per i reati di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio, richiamati dall'art. 25-*octies* del Decreto.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi</li> <li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li> <li>- Ricezione di lavori, beni e servizi ed emissione del bene al pagamento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>HSEQ</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> <li>- <b>Procurement</b></li> <li>- <b>Legal</b></li> <li>- <b>WP H&amp;C – Drive</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricettazione</li> <li>- Riciclaggio</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>- Autoriciclaggio</li> </ul>	<p>Il reato di <b>ricettazione</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di ottenere indebiti vantaggi per la società (ad esempio, un risparmio dei costi), acquisti beni provenienti da un qualsiasi delitto, essendo a conoscenza della provenienza illecita degli stessi.</p> <p>I reati di <b>riciclaggio</b> e di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita potrebbero configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di ottenere indebiti vantaggi per la società, acquisti beni utili allo svolgimento dell'attività sociale utilizzando denaro proveniente da un qualsiasi delitto anche non rilevante ex D.Lgs. 231/01 (evitando così di incidere sui costi aziendali).</p> <p>Il reato di <b>autoriciclaggio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di ottenere indebiti vantaggi per la società, induca un esponente infedele di un fornitore a prestare servizi in favore della Società a condizioni economiche peggiorative</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 “Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza” nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 “Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza” nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 “Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza” nella sezione A.</p>



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato                    Bozza per approvazione

Versione                    1.0  
 Data di Pubblicazione                    xx

**Sezione E: Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			rispetto a quelle dovute e reinvesta il profitto derivante da tale condotta nell'attività operativa dell'azienda occultando la provenienza delittuosa.			

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>2. Selezione e gestione del personale</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricerca, selezione e assunzione del personale</li> <li>- Gestione amministrativa del personale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riciclaggio</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>- Autoriciclaggio</li> </ul>	<p>I reati di <b>riciclaggio</b> e di <b>impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</b> sono configurabili, ad esempio, qualora un esponente di DTT impieghi denaro di provenienza illecita per il pagamento al personale di rimborsi per spese.</p> <p>Il reato di <b>autoriciclaggio</b> è configurabile, ad esempio, qualora un esponente di DTT ometta di versare le ritenute previdenziali e assistenziali (es. contributi INPS o di altri istituti di previdenza) in favore dei lavoratori, creando in tal modo un'illecita provvista di denaro e il provento così ottenuto sia successivamente reimpiegato in attività aziendali con il fine di occultarne la provenienza delittuosa.</p>	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato                    Bozza per approvazione

Versione  
 Data di Pubblicazione

1.0  
 xx

**Sezione E: Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>3. Gestione dei flussi finanziari</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione dei conti correnti</li> <li>- Pianificazione e controllo finanziario</li> <li>- Gestione dei flussi finanziari (incassi e pagamenti)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riciclaggio</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>- Autoriciclaggio</li> </ul>	<p>I reati <b>riciclaggio e di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</b> sono configurabili qualora si effettuino pagamenti a fornitori mediante utilizzo di denaro proveniente da fondi extra contabili con conseguente risparmio dei costi da imputare alla contabilità ordinaria.</p> <p>Il reato di <b>autoriciclaggio</b> è configurabile ad es. qualora un dipendente di DTT costituisca fondi all'estero mediante sovrapprezzo o fatturazione di operazioni inesistenti ed il profitto derivante da detta attività sia reinvestito nell'attività operativa dell'azienda col fine di occultarne la provenienza delittuosa, aumentando al contempo il profitto aziendale.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 8 "Gestione dei flussi finanziari" nella sezione A.</p>

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>4. Contabilità e bilancio</b></p> <p>In questa attività sono comprese le seguenti attività operative:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Autoriciclaggio</li> </ul>	<p>Tali attività operative sono da considerarsi strumentali alla realizzazione del reato di <b>autoriciclaggio</b> in quanto possono costituire strumento per la</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 5 "Contabilità e</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 5</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività</p>



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
 Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
 Data di Pubblicazione xx

**Sezione E: Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione amministrazione e contabilità generale</li> <li>- Chiusure contabili e predisposizione del fascicolo di bilancio di esercizio e altre comunicazioni sociali</li> </ul>			<p>creazione, attraverso artifici contabili, di fondi occulti.</p> <p>Il reato di <b>autoriciclaggio</b> potrebbe configurarsi nel caso di creazione di fondi occulti, ad esempio, attraverso la sottovalutazione di poste attive. I fondi occulti derivanti da tale operazione potrebbero essere reinvestiti nell'attività operativa dell'azienda senza palesarne la provenienza delittuosa.</p>	bilancio” nella sezione A.	“Contabilità e bilancio” nella sezione A.	sensibile di cui al punto 5 “Contabilità e bilancio” nella sezione A.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>5. Gestione degli adempimenti fiscali</b></p> <p>In questa attività sono comprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Determinazione delle imposte dirette e indirette</li> <li>- Approvazione e autorizzazione delle dichiarazioni</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Amministratori &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> </ul>	- Autoriciclaggio	Il reato <b>autoriciclaggio</b> è configurabile qualora un dipendente di, omettendo D'IT di versare parte delle imposte, crei un'illecita provvista di denaro da reinvestire nell'attività operativa dell'azienda al fine di ostacolarne la provenienza delittuosa.	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 9 “Gestione degli adempimenti fiscali” nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 9 “Gestione degli adempimenti fiscali” nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 9 “Gestione degli adempimenti fiscali” nella sezione A.



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione 1.0  
Data di Pubblicazione xx

**Sezione E: Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
fiscali e dei modelli di versamento						

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>6. Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione delle spese di rappresentanza/promozionali, delle erogazioni liberali e sponsorizzazioni</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>External Relations</b></li> <li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li> <li>- <b>CFO</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riciclaggio</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>- Ricettazione</li> <li>- Autoriciclaggio</li> </ul>	<p>Il reato di <b>ricettazione</b> è configurabile, ad esempio, qualora un esponente di DTT riceva/acquisti beni di provenienza illecita da utilizzare come omaggio e trarre dei vantaggi economici per DTT (es. risparmio di spesa derivante dal mancato acquisto di beni a prezzi di mercato).</p> <p>I reati di <b>riciclaggio e di impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</b> sono configurabili, ad esempio, qualora un esponente di DTT offra in omaggio - nell'interesse della Società - beni di provenienza delittuosa ostacolando la tracciabilità della provenienza.</p> <p>I reati sono altresì configurabili qualora, ad esempio, un esponente di DTT impieghi fondi di provenienza illecita per finanziare una donazione con lo</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>





*Sezione F: Delitti in materia di violazione del diritto d'autore*

**Sezione F: Delitti in materia di violazione del diritto d'autore**

La presente Parte Speciale esamina la responsabilità degli enti per i Delitti in materia di violazione del diritto d'autore, richiamati dall'art. 25-*novies* del Decreto.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Progettazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Programmazione Scientifica</li> <li>- Elaborazione e Approvazione del Programma di Progetto e relativi Piani di Attività</li> <li>- Progettazione Ingegneristica</li> <li>- Ripartizione delle attività di realizzazione del Programma di Progetto con i Soci</li> <li>- Monitoraggio dello stato di</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Presidente</b></li> <li>- <b>Scientific Programme</b></li> <li>- <b>Chief Engineer</b></li> <li>- <b>Project Manager</b></li> <li>- <b>Project Services &amp; Risk Management</b></li> <li>- <b>Construction Management</b></li> <li>- <b>Procurement</b></li> <li>- <b>System Integration</b></li> <li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li> <li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li> <li>- <b>WP BoP</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio</li> </ul>	<p>Il reato in materia di <b>protezione del diritto d'autore ex art. 171-ter L. 633/1941</b> qualora un esponente di DTT in relazione alle proprie attività di progettazione ingegneristica si avvalga di un'opera scientifica altrui riproducendone abusivamente il contenuto o diffondendolo illecitamente in pubblico.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 1 "Programmazione e monitoraggio del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.</p>



Titolo           Modello 231 - Parte Speciale  
Stato            Bozza per approvazione

Versione                   1.0  
Data di Pubblicazione   xx

*Sezione F: Delitti in materia di violazione del diritto d'autore*

<b>Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001</b>	<b>Key Officer</b>	<b>Reato</b>	<b>Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato</b>	<b>Corpo normativo interno</b>	<b>Principi generali di controllo</b>	<b>Presidi specifici del Sistema di Controllo interno</b>
avanzamento del Progetto						







Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Bozza per approvazione	Data di Pubblicazione	xx

### Sezione G: Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro

#### Corpo normativo interno e Presidi specifici del Sistema di Controllo interno

- le modalità di diffusione delle stesse.
- Definizione di ruoli e responsabilità per la gestione delle tematiche di Salute e Sicurezza attraverso:
  - Attribuzione formalizzata del ruolo di Datore di Lavoro (DL) in funzione della struttura organizzativa della Società e del settore di attività produttiva, assicurando la disponibilità delle risorse finanziarie e umane necessarie per l'attuazione delle misure di prevenzione e protezione individuate nonché per il rispetto di tutti gli adempimenti normativi in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
  - Attribuzione formalizzata attraverso delega di funzioni di responsabilità, compiti e poteri in materia di salute e sicurezza sul lavoro.
  - Attribuzione formalizzata di compiti e responsabilità in materia di Salute e Sicurezza alle figure previste dal D.lgs. 81/08. In particolare, la struttura organizzativa è composta da:
    - Dirigenti e Preposti, che hanno la responsabilità di assolvere ai compiti ad essi attribuiti dalla normativa vigente con particolare riferimento all'attività di vigilanza sul rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza;
    - Servizio di Prevenzione e Protezione composto dal Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) ed eventualmente da Addetti del Servizio di Prevenzione e Protezione (ASPP);
    - Medico Competente (MC), nominato dal Datore di Lavoro per effettuare la sorveglianza sanitaria ed adempiere a tutti gli obblighi previsti dalla normativa vigente;
    - Incaricati della gestione delle emergenze (antincendio e primo soccorso).
- Esistenza del Documento di Valutazione dei Rischi per la salute e sicurezza dei lavoratori condotta sotto la responsabilità, non delegabile, del Datore di Lavoro (DL) in collaborazione con il Servizio di Prevenzione e Protezione, il Medico Competente e il Rappresentante dei Lavoratori.
- Il Documento di Valutazione dei Rischi, aggiornato secondo quanto previsto dalla legislazione vigente, deve contenere almeno le seguenti informazioni:
  - identificazione delle responsabilità per la verifica, l'approvazione e l'aggiornamento dei contenuti del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR);
  - identificazione modalità e criteri per la revisione dei processi di identificazione dei pericoli e valutazione del rischio;
  - tracciabilità dell'avvenuto coinvolgimento del Medico Competente nel processo di identificazione dei pericoli e valutazione dei rischi;
  - valutazione delle diverse tipologie di sorgenti di rischio: pericoli ordinari o generici, ergonomici, specifici, di processo e organizzativi e una individuazione di aree omogenee in termini di pericolo all'interno dell'azienda;
  - individuazione delle mansioni rappresentative dei lavoratori;



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Bozza per approvazione	Data di Pubblicazione	xx

### Sezione G: Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro

#### Corpo normativo interno e Presidi specifici del Sistema di Controllo interno

- censimento e caratterizzazione degli agenti chimici e delle attrezzature e macchine presenti;
- esplicita definizione dei criteri di valutazione adottati per le diverse categorie di rischio nel rispetto della normativa e prescrizioni vigenti.
- Esistenza di una norma aziendale per la gestione delle emergenze atta a mitigare gli effetti sulla salute della popolazione e sull'ambiente esterno. In particolare, tale norma prevede:
  - l'individuazione delle misure per il controllo di situazioni di rischio in caso di emergenza;
  - le modalità di intervento dei lavoratori incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi, di evacuazione dei lavoratori in caso di pericolo grave ed immediato e di pronto soccorso;
  - l'individuazione dei provvedimenti per evitare rischi per la salute della popolazione o deterioramento dell'ambiente esterno;
  - indicazioni sulle modalità e sulla tempistica/frequenza di svolgimento delle prove di emergenza.
- Esistenza di una norma aziendale per la gestione della Sorveglianza Sanitaria da attuare a cura del Medico Competente. In particolare, tale norma prevede la predisposizione, da parte del Medico Competente, di un protocollo sanitario mirato alla programmazione ed effettuazione di accertamenti preventivi intesi a constatare l'assenza di controindicazioni al lavoro cui i lavoratori sono destinati, ai fini della valutazione della loro idoneità alla mansione specifica, e accertamenti periodici volti a controllare lo stato di salute dei lavoratori.
- Esistenza di un documento aziendale che regolamenti il processo di informazione, formazione e addestramento in materia di Salute e Sicurezza nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente in termini di periodicità, contenuti e modalità di erogazione. In particolare, tale documento definisce ruoli, responsabilità e modalità per:
  - identificare i fabbisogni formativi per ciascun lavoratore affinché sia garantita una conoscenza adeguata e sufficiente in materia di salute e sicurezza in funzione della mansione, del ruolo (dirigenti, preposti, lavoratori) e degli incarichi specifici (Addetti squadre emergenza, ASPP, RSPP, RLS);
  - qualifica dei fornitori e contrattisti in base alla verifica dell'idoneità tecnico professionale;
  - predisposizione di un documento di valutazione dei rischi che indichi le misure da adottare per eliminare i rischi dovuti all'interferenza tra i lavoratori nel caso di diverse imprese coinvolte nell'esecuzione di un'opera;
- Esistenza di un documento aziendale che definisca ruoli, responsabilità e modalità operative delle attività di reporting periodico verso l'Organismo di Vigilanza (OdV) e che garantisca la tracciabilità e la disponibilità dei dati relativi alle attività inerenti alla gestione delle tematiche di salute e sicurezza
- Processo formalizzato di riesame effettuato dall'Alta Direzione aziendale in relazione all'efficacia e all'efficienza del sistema di gestione della salute e sicurezza in azienda.







Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Bozza per approvazione	Data di Pubblicazione	xx

### Sezione H: Reati ambientali

#### Corpo normativo interno e Presidi specifici del Sistema di Controllo interno

- Esistenza di una normativa aziendale che definisca ruoli, responsabilità e modalità operative per la gestione delle attività di bonifica e per l'effettuazione della comunicazione agli Enti in caso di un evento che sia potenzialmente in grado di contaminare il suolo, il sottosuolo o le acque o all'atto di individuazione di contaminazioni storiche. In particolare, tale normativa aziendale definisce responsabilità e modalità operative per:
  - o Comunicazione alle funzioni aziendali interessate dell'evento potenzialmente contaminante e/o dell'individuazione di contaminazioni storiche;
  - o Predisposizione entro i termini previsti dalla normativa di adeguata comunicazione agli enti competenti avente ad oggetto tutti gli aspetti pertinenti della situazione;
  - o Documentazione delle attività svolte e tracciabilità del processo.
- Esistenza di una normativa aziendale che definisca ruoli, responsabilità e modalità operative per l'effettuazione degli interventi di bonifica in conformità al progetto approvato dagli Enti competenti, incluse eventuali prescrizioni ed integrazioni, a seguito di inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee con il superamento delle concentrazioni soglia di rischio (Concentrazione Soglia di Rischio).
- Esistenza di una normativa aziendale che definisca ruoli, responsabilità e modalità operative per l'identificazione, in fase di acquisizione/dismissione di siti/aree, della presenza di potenziali contaminazioni del suolo, sottosuolo e delle acque sotterranee e superficiali dovute ad attività pregresse (es. conduzione di due diligence ambientali).
- Definizione di ruoli e responsabilità per la gestione delle tematiche ambientali all'interno delle sedi della Società





Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione                            1.0  
Data di Pubblicazione            xx

**Sezione I: Delitti informatici e trattamento illecito di dati**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato
		<ul style="list-style-type: none"><li>- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- (i) intercettazione fraudolenta, impedimento o interruzione di comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico, ovvero intercorrenti tra più sistemi;</li><li>- (ii) rivelazione, totale o parziale, mediante qualsiasi mezzo di informazione, del contenuto delle comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico, ovvero intercorrenti tra più sistemi (art. 617 quater c.p.);</li><li>- installino, senza avere ottenuto la preventiva autorizzazione da parte dei soggetti competenti, dispositivi software privi di licenza d'uso e/o hardware atti ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico, ovvero intercorrenti tra più sistemi (art. 617 quinquies c.p.);</li><li>- distruggano, deteriorino, cancellino, alterino o sopprimano informazioni, dati o programmi informatici appartenenti a terzi (art. 635 bis c.p.);</li><li>- introducano o trasmettano dati, informazioni o programmi atti a distruggere, danneggiare, rendere, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ne ostacolino gravemente il funzionamento (art. 635 quater c.p.);</li><li>- falsifichino materialmente o ideologicamente documenti informatici pubblici o privati aventi efficacia probatoria (art. 491 bis c.p.).</li></ul>



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Bozza per approvazione	Data di Pubblicazione	xx

### *Sezione I: Delitti informatici e trattamento illecito di dati*

#### **Corpo normativo interno e Presidi specifici del Sistema di Controllo interno**

##### **Corpo normativo**

- Accordo di costruzione della DTT Facility tra ENEA e DTT Scarl;
- Protocolli di sicurezza implementati in ambiente di produzione DTT project
- Guida alla creazione di utenze in Active Directory
- PRG-ICT-001 – “Organizzazione della sicurezza delle informazioni e gestione degli asset per l’ICT”

##### **Presidi del sistema di controllo**

- Presenza di presidi in materia di sicurezza del sistema informativo.
- Definizione dei ruoli e della responsabilità nella gestione delle modalità di accesso degli utenti interni all’azienda e degli obblighi dei medesimi nell’utilizzo dei sistemi informatici.
- Esistenza di uno strumento che definisca adeguate modalità per il trattamento degli incidenti e dei problemi relativi alla sicurezza informatica. In particolare, tale strumento normativo prevede:
  - o appropriati canali gestionali per la comunicazione degli Incidenti e Problemi;
  - o l’analisi periodica di tutti gli incidenti singoli e ricorrenti e l’individuazione della root cause;
  - o la gestione dei problemi che hanno generato uno o più incidenti, fino alla loro soluzione definitiva;
  - o l’analisi di report e trend sugli Incidenti e sui Problemi, e l’individuazione di azioni preventive;
  - o appropriati canali gestionali per la comunicazione di ogni debolezza dei sistemi o servizi stessi osservata o potenziale;
  - o l’analisi della documentazione disponibile sulle applicazioni e l’individuazione di debolezze che potrebbero generare problemi in futuro;
  - o l’utilizzo di basi dati informative per supportare la risoluzione degli incidenti;
  - o la manutenzione della base dati contenente informazioni su errori noti non ancora risolti, i rispettivi workaround e le soluzioni definitive, identificate o implementate;
  - o la quantificazione e il monitoraggio dei tipi, dei volumi, dei costi legati agli incidenti legati alla sicurezza informatica.
- Con riferimento al controllo degli accessi al Data Center, l’accesso è consentito al solo personale munito di badge abilitato, con successiva registrazione degli accessi



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	1.0
Stato	Bozza per approvazione	Data di Pubblicazione	xx

*Sezione I: Delitti informatici e trattamento illecito di dati*

**Corpo normativo interno e Presidi specifici del Sistema di Controllo interno**

- Obbligo per dipendenti e terzi di restituzione dei beni forniti per lo svolgimento dell'attività lavorativa al momento della conclusione del rapporto di lavoro e/o del contratto, ovvero la destituzione dei diritti di accesso alle informazioni, per tutti i dipendenti e terzi, ai sistemi e agli applicativi al momento della conclusione del rapporto di lavoro
- Esistenza di uno strumento che definisca i ruoli e le responsabilità nella gestione delle modalità di accesso di utenti interni all'azienda e gli obblighi dei medesimi nell'adozione di misure minime di protezione dei dati e di utilizzo dei sistemi informatici;
- Esistenza di uno strumento che definisca i ruoli e le responsabilità per l'identificazione degli asset e per la loro protezione.



*Sezione L: Reati Transnazionali*

## Sezione L: Reati Transnazionali

Di seguito sono presi in esame i reati contemplati nell'art. 10 della l. 146/06 ("Reati Transnazionali"), la cui commissione possa comunque comportare un beneficio da parte della Società.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Selezione e gestione del personale</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ricerca, selezione e assunzione del personale</li><li>- Gestione amministrativa del personale</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Associazione per delinquere</li><li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere</li><li>- Favoreggiamento o personale</li></ul>	<p>Il reato di <b>favoreggiamento personale</b> potrebbe configurarsi, ad esempio, qualora il CFO di DTT, a fronte di richieste dell'Autorità Giudiziaria di dati relativi ad un dipendente sottoposto ad indagini per reati commessi in più Stati, ometta alcune informazioni al fine di proteggere la reputazione dell'azienda ed evitare danni di immagine</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>





Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                     Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

**Sezione N: Reati Tributari**

Di seguito è esaminata la responsabilità degli enti per i reati tributari, richiamati dall'art. 25-*quinquiesdecies* del Decreto.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi</li><li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li><li>- Ricezione di lavori, beni e servizi ed emissione del beneplacito al pagamento</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>External Relations</b></li><li>- <b>HSEQ</b></li><li>- <b>Construction Management</b></li><li>- <b>Procurement</b></li><li>- <b>Legal</b></li><li>- <b>WP H&amp;C – Drive</b></li><li>- <b>WP BoP</b></li><li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</li><li>- Dichiarazione infedele (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Omessa dichiarazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia</li></ul>	<p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DTT utilizzi fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e proceda poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detenga a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria). Nella dichiarazione annuale vengono indicati elementi passivi fittizi o attivi inferiori a quelli reali grazie ai documenti registrati.</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con la coscienza e volontà del superamento delle soglie di punibilità previste ex lege:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle</li></ul>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 2 "Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza" nella sezione A.</p>



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		inferiore a dieci milioni di euro) <ul style="list-style-type: none"><li>- Indebita compensazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li></ul>	scritture contabili obbligatorie, oppure; <ul style="list-style-type: none"><li>• impiega mezzi fraudolenti atti ad ostacolare l'accertamento, oppure</li><li>• presenta una dichiarazione non veritiera.</li></ul>			

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<b>2. Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test</b>  In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative: <ul style="list-style-type: none"><li>- Supervisione delle attività di costruzione e relativa misurazione del progress (revamping sito,</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Construction Management</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</li><li>- Dichiarazione infedele (se commesso</li></ul>	Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DTT utilizzi fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e proceda poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detenga a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria). Nella dichiarazione annuale vengono indicati elementi passivi	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 3 "Realizzazione del Progetto Divertor Tokamak Test" nella sezione A.



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

<p>edifici e impianti ausiliari)</p> <p>- Supervisione delle attività di assemblaggio</p>		<p>nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</p> <p>- Omessa dichiarazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</p> <p>- Indebita compensazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</p>	<p>fittizi o attivi inferiori a quelli reali grazie ai documenti registrati.</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con la coscienza e volontà del superamento delle soglie di punibilità previste ex lege:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle scritture contabili obbligatorie, oppure</li><li>• impiega mezzi fraudolenti atti ad ostacolare l'accertamento, oppure</li><li>• presenta una dichiarazione non veritiera.</li></ul> <p>Il reato di <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di consentire ad un terzo, l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emette fatture o altri documenti per operazioni mai rese, a fronte del riconoscimento da parte del terzo di un vantaggio economico per DTT quale, ad esempio, l'erogazione di ulteriori contributi.</p> <p>Il reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b> potrebbe configurarsi</p>			
---	--	--	--	--	--	--



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                    Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

			<p>qualora un esponente di DTT, proceda all'occultamento o alla distruzione delle scritture contabili o dei documenti di cui è obbligatoria la conservazione, per rendere impossibile la ricostruzione dei redditi e del volume degli affari della Società.</p> <p>Il reato di <b>sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• compia simulatamente atti fraudolenti su beni propri o dei Soci allo scopo di rendere inefficace, per sé o per altri, anche parzialmente, la procedura di riscossione coattiva, oppure</li><li>• indica, nella documentazione presentata ai fini della procedura di transazione fiscale, elementi attivi o passivi diversi da quelli reali per ottenere un pagamento inferiore delle somme complessivamente dovute.</li></ul> <p>Il reato di <b>dichiarazione infedele</b> potrebbe integrarsi qualora, nell'ambito di un sistema fraudolento internazionale di cui DTT sia parte attiva, un esponente della Società, nel momento in cui presenti la dichiarazione annuale, indichi volutamente elementi attivi per un ammontare inferiore a quello</p>			
--	--	--	---	--	--	--



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                    Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

			<p>effettivo al fine di evadere l'Iva per importi superiori a 10 milioni di Euro.</p> <p>Il reato di <b>omessa dichiarazione</b> potrebbe integrarsi qualora un esponente di DTT, nell'ambito di un sistema fraudolento internazionale di cui la Società sia parte attiva, al fine di evadere l'Iva per importi superiori a 10 milioni di Euro, volutamente non presenti, essendovi obbligato, la dichiarazione annuale.</p> <p>Il reato di <b>indebita compensazione</b> potrebbe integrarsi qualora un esponente di DTT, nell'ambito di un sistema fraudolento internazionale di cui la Società sia parte attiva, al fine di evadere l'Iva per importi superiori a 10 milioni di Euro, non versi - entro il termine per il versamento dell'acconto relativo al periodo d'imposta successivo - l'imposta sul valore aggiunto dovuta, giustificando tale operazione con una compensazione tra somme dovute all'Erario e crediti in realtà non spettanti.</p>			
--	--	--	--	--	--	--



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>3. Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Stipula degli accordi/contratti con i Soci</li><li>- Gestione delle rendicontazioni dei servizi erogati dai Soci</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Chief Engineer</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>Legal</b></li><li>- <b>System Integration</b></li><li>- <b>WP H&amp;C Drive</b></li><li>- <b>WP Tokamak Hall</b></li><li>- <b>WP BoP</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</li><li>- Dichiarazione infedele (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Omessa dichiarazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Indebita compensazione (se commesso</li></ul>	<p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DTT utilizzi fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e proceda poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detenga a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria).</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con la coscienza e volontà del superamento delle soglie di punibilità previste <i>ex lege</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle scritture contabili obbligatorie, oppure;</li><li>• impiega mezzi fraudolenti atti ad ostacolare l'accertamento, oppure</li><li>• presenta una dichiarazione non veritiere.</li></ul>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione dei rapporti secondo convenzione con i Soci" nella sezione A.</p>



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                     Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)				

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>4. Selezione e gestione del personale</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ricerca, selezione e assunzione del personale</li><li>- Gestione amministrativa del personale</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</li><li>- Dichiarazione infedele (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia</li></ul>	<p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DIT utilizzi fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e proceda poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detenga a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria). Nella dichiarazione annuale vengono indicati elementi passivi fittizi o attivi inferiori a quelli reali grazie ai documenti registrati.</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		<p>inferiore a dieci milioni di euro)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Omessa dichiarazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Indebita compensazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li></ul>	<p>esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con la coscienza e volontà del superamento delle soglie di punibilità previste ex lege:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle scritture contabili obbligatorie, oppure;</li><li>• impiega mezzi fraudolenti atti ad ostacolare l'accertamento, oppure</li><li>• presenta una dichiarazione non veritiera.</li></ul>			

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<b>5. Contabilità e bilancio</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>CFO</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per</li></ul>	Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe	Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui	Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività	Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:  - Gestione amministrazione e contabilità generale  - Chiusure contabili e predisposizione del fascicolo del bilancio di esercizio e altre comunicazioni sociali	- <b>Amministrati on &amp; Finance</b>	operazioni inesistenti  - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici  - Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti  - sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte.  - Occultamento o distruzione di documenti contabili  - Dichiarazione infedele (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)  - Omessa dichiarazione (se	configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DTT utilizza fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e procede poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detiene a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria). Nella dichiarazione annuale vengono indicati elementi passivi fittizi o attivi inferiori a quelli reali grazie ai documenti registrati.  Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con coscienza e volontà del superamento delle soglie di punibilità previste ex lege: <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle scritture contabili obbligatorie, oppure</li></ul>	al punto 5 "Contabilità e bilancio" nella sezione A.	sensibile di cui al punto 5 "Contabilità e bilancio" nella sezione A.	sensibile di cui al punto 5 "Contabilità e bilancio" nella sezione A.





Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato            Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			dei redditi e del volume degli affari della Società.			

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>6. Gestione degli adempimenti fiscali</b></p> <p>In questa attività sono comprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Determinazione delle imposte dirette e indirette</li><li>- Approvazione e autorizzazione delle dichiarazioni fiscali e dei modelli di versamento</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Amministratore &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</li><li>- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte.</li></ul>	<p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DTT utilizzi fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e proceda poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detenga a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria). Nella dichiarazione annuale vengono indicati elementi passivi fittizi o attivi inferiori</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 9 "Gestione degli adempimenti fiscali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 9 "Gestione degli adempimenti fiscali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 9 "Gestione degli adempimenti fiscali" nella sezione A.</p>



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato            Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
		<ul style="list-style-type: none"><li>- Occultamento o distruzione di documenti contabili</li><li>- Dichiarazione infedele (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Omessa dichiarazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Indebita compensazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li></ul>	<p>a quelli reali grazie ai documenti registrati.</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con la coscienza e volontà del superamento delle soglie di punibilità previste ex lege:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle scritture contabili obbligatorie, oppure</li><li>• impiega mezzi fraudolenti atti ad ostacolare l'accertamento, oppure</li><li>• presenta una dichiarazione non veritiera.</li></ul> <p>Il reato di <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di consentire ad</p>			



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato             Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>un terzo, l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emette fatture o altri documenti per operazioni mai rese, a fronte del riconoscimento da parte del terzo di un vantaggio economico per DTT.</p> <p>Il reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, proceda all'occultamento o alla distruzione delle scritture contabili o dei documenti di cui è obbligatoria la conservazione, per rendere impossibile la ricostruzione dei redditi e del volume degli affari della Società.</p> <p>Il reato di <b>sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• compia simulatamente atti fraudolenti su beni propri o altrui allo scopo di rendere inefficace, per sé o per altri, anche parzialmente, la</li></ul>			



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato            Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>procedura di riscossione coattiva, oppure</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• indica, nella documentazione presentata ai fini della procedura di transazione fiscale, elementi attivi o passivi diversi da quelli reali per ottenere un pagamento inferiore delle somme complessivamente dovute.</li></ul> <p>Il reato di <b>dichiarazione infedele</b> potrebbe integrarsi qualora, nell'ambito di un sistema fraudolento internazionale di cui DTT sia parte attiva, un esponente della Società, nel momento in cui presenti la dichiarazione annuale, indichi volutamente elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo al fine di evadere l'Iva per importi superiori a 10 milioni di Euro.</p> <p>Il reato di <b>omessa dichiarazione</b> potrebbe</p>			



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione N: Reati tributari*

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
			<p>integrarsi qualora un esponente di DTT, nell'ambito di un sistema fraudolento internazionale di cui la Società sia parte attiva, al fine di evadere l'Iva per importi superiori a 10 milioni di Euro, volutamente non presenti, essendovi obbligato, la dichiarazione annuale.</p> <p>Il reato di <b>indebita compensazione</b> potrebbe integrarsi qualora un esponente di DTT, nell'ambito di un sistema fraudolento internazionale di cui la Società sia parte attiva, al fine di evadere l'Iva per importi superiori a 10 milioni di Euro, non versi - entro il termine per il versamento dell'acconto relativo al periodo d'imposta successivo - l'imposta sul valore aggiunto dovuta, giustificando tale operazione con una compensazione tra somme dovute all'Erario e crediti in realtà non spettanti.</p>			



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

**Sezione N: Reati tributari**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>7. Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gestione delle spese di rappresentanza/promozionali, delle erogazioni liberali e sponsorizzazioni</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>External Relations</b></li><li>- <b>Administrati on &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</li><li>- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</li><li>- Dichiarazione infedele (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li><li>- Omessa dichiarazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</li></ul>	<p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> potrebbe configurarsi qualora, allo scopo di evadere le imposte, un esponente di DTT utilizzi fatture o altri documenti per operazioni che materialmente non sono mai state realizzate e proceda poi alla loro registrazione nelle scritture contabili obbligatorie (o li detenga a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria). Nella dichiarazione annuale vengono indicati elementi passivi fittizi o attivi inferiori a quelli reali grazie ai documenti registrati.</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT, al fine di evadere le imposte e con la coscienza e volontà del</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 10 "Gestione di spese di rappresentanza, sponsorizzazioni ed erogazioni liberali" nella sezione A.</p>



Titolo            Modello 231 - Parte Speciale  
Stato            Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0

xx

*Sezione N: Reati tributari*

		<p>- Indebita compensazione (se commesso nell'ambito di sistemi transfrontalieri e l'evasione non sia inferiore a dieci milioni di euro)</p>	<p>superamento delle soglie di punibilità previste ex lege:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• pone in essere una falsa rappresentazione nelle scritture contabili obbligatorie, oppure;</li><li>• impiega mezzi fraudolenti atti ad ostacolare l'accertamento, oppure</li><li>• presenta una dichiarazione non veritiera.</li></ul>			
--	--	--	---	--	--	--



Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

1.0

Stato Bozza per approvazione

Data di Pubblicazione

xx

Sezione O: Delitti in materia di impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare

## Sezione O: Delitti in materia di impiego di cittadini di paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare

Di seguito è esaminata la responsabilità degli enti per i delitti in materia di impiego di cittadini di paesi il cui soggiorno è irregolare, richiamati dall'art. 25-*duodecies*.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Selezione e gestione del personale</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ricerca, selezione e assunzione del personale</li><li>- Gestione amministrativa del personale</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</li></ul>	<p>Il reato di <b>impiego di cittadini di paesi terzi</b> il cui soggiorno è irregolare potrebbe configurarsi qualora un esponente di DTT autorizzi l'assunzione di cittadini di paesi extracomunitari, privi del permesso di soggiorno o il cui permesso di soggiorno sia stato revocato o annullato, al fine di conseguire un indebito risparmio economico conseguente all'impiego irregolare di lavoratori.</p>	<p>Per il corpo normativo interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>	<p>Per il dettaglio dei presidi del Sistema di Controllo Interno si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 7 "Selezione e Gestione del personale" nella sezione A.</p>



Titolo                    Modello 231 - Parte Speciale  
Stato                     Bozza per approvazione

Versione  
Data di Pubblicazione

1.0  
xx

*Sezione P: Reati di contrabbando*

**Sezione P: Reati di Contrabbando**

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Corpo normativo interno	Principi generali di controllo	Presidi specifici del Sistema di Controllo interno
<p><b>1. Acquisti di beni, servizi e lavori e affidamento di incarichi di consulenza</b></p> <p>In questa attività sono ricomprese le seguenti attività operative:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Predisposizione e approvazione delle richieste di acquisto di lavori, beni e servizi</li><li>- Selezione del fornitore/professionista/appaltatore e stipula del contratto/incarico</li><li>- Ricezione di lavori, beni e servizi ed emissione del</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- <b>Presidente</b></li><li>- <b>Administration &amp; Finance</b></li><li>- <b>CFO</b></li><li>- <b>Project Manager</b></li><li>- <b>External Relations</b></li><li>- <b>HSEQ</b></li><li>- <b>Construction Management</b></li><li>- <b>Procurement</b></li><li>- <b>Legal</b></li><li>- <b>WP H&amp;C – Drive</b></li><li>- <b>WP BoP</b></li></ul>	<p>Reati di contrabbando – Art. 25-<i>sexiesdecies</i> [D.P.R. n. 43/1973] e in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali</li><li>- Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine</li><li>- Contrabbando nel movimento marittimo delle merci</li><li>- Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea</li></ul>	<p>I reati di <b>contrabbando</b> potrebbero integrarsi qualora un esponente di DTT, anche per il tramite di un agente doganale, introduca nel territorio dello Stato merci sottoposte ai diritti di confine in violazione delle disposizioni in materia doganale.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>- PRG-ADM-006 – “Gestione della contabilità fornitori – fatturazione passiva”</li><li>- PRG-FIN-001 – Gestione dei flussi finanziari</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Modalità di controllo sul corretto assolvimento degli obblighi connessi allo sdoganamento di beni di importazione</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Nel caso di forniture di materiali o apparecchiature prodotte in nazioni UE o extra UE, verifica a cura del RUP del corretto assolvimento degli obblighi doganali tramite raccolta dal trasportatore/spedizioniere di idonea documentazione doganale attestante la regolare importazione dei beni</li></ul>

