

**ESTRATTO MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E  
CONTROLLO**

***EX D. LGS. 231/2001 DI***

**MECOMER S.R.L.**

# INDICE

|                                                                                                                                            |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>PARTE GENERALE.....</b>                                                                                                                 | <b>.....</b> |
| <b>DEFINIZIONI.....</b>                                                                                                                    | <b>6</b>     |
| <b>CAPITOLO 1 .....</b>                                                                                                                    | <b>9</b>     |
| <b>DESCRIZIONE DEL QUADRO NORMATIVO.....</b>                                                                                               | <b>9</b>     |
| 1.1 Introduzione: natura e caratteri della responsabilità delle persone giuridiche .....                                                   | 9            |
| 1.2 Fattispecie di REATI PRESUPPOSTO individuate dal DECRETO e successive integrazioni e<br>modificazioni.....                             | 10           |
| 1.3 Criteri di imputazione della responsabilità .....                                                                                      | 18           |
| 1.4 I REATI PRESUPPOSTO commessi da <i>soggetti apicali</i> .....                                                                          | 20           |
| 1.5 I REATI PRESUPPOSTO commessi da soggetti in posizione « <i>subordinata</i> ».....                                                      | 21           |
| 1.6 Modelli di organizzazione, gestione e controllo .....                                                                                  | 22           |
| 1.7 I REATI PRESUPPOSTO commessi all'estero e nei gruppi societari .....                                                                   | 22           |
| 1.8 Il tentativo.....                                                                                                                      | 23           |
| 1.9 Apparato sanzionatorio .....                                                                                                           | 23           |
| 1.9.1 Le sanzioni pecuniarie .....                                                                                                         | 23           |
| 1.9.2 Le sanzioni interdittive .....                                                                                                       | 24           |
| 1.9.3 Altre sanzioni.....                                                                                                                  | 25           |
| 1.10 Vicende modificative dell'ente .....                                                                                                  | 26           |
| 1.11 Procedimento di accertamento dell'illecito.....                                                                                       | 28           |
| 1.12 Sindacato di idoneità.....                                                                                                            | 28           |
| 1.13 Codici di comportamento predisposti dalle associazioni rappresentative degli enti – Linee Guida di<br>Confindustria .....             | 28           |
| <b>CAPITOLO 2 .....</b>                                                                                                                    | <b>9</b>     |
| <b>DESCRIZIONE DELLA REALTÀ AZIENDALE ELEMENTI DEL MODELLO DI GOVERNANCE<br/>E DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO GENERALE DELLA SOCIETÀ .....</b> | <b>9</b>     |
| 2.1 LA SOCIETÀ MECOMER S.R.L.....                                                                                                          | 9            |
| 2.2 MODELLO DI GOVERNANCE DELLA SOCIETÀ .....                                                                                              | 10           |
| 2.2.1 Individuazione delle funzioni .....                                                                                                  | 32           |
| 2.2.2 Processo di escalation .....                                                                                                         | 33           |
| 2.3 ASSETTO ORGANIZZATIVO DELLA SOCIETÀ .....                                                                                              | 33           |
| 2.4 Sistema organizzativo .....                                                                                                            | 10           |
| 2.5 Sistema autorizzativo.....                                                                                                             | 37           |

|                                                                                               |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2.6 Procedure operative .....                                                                 | 38        |
| 2.7 Sistema di gestione della qualità ambientale e della sicurezza nei luoghi di lavoro ..... | 38        |
| 2.8 Le tutele accordate al "whistleblower" .....                                              | 39        |
| <b>CAPITOLO 3 .....</b>                                                                       | <b>10</b> |
| <b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DELLA SOCIETA' .....</b>                   | <b>10</b> |
| 3.1 Obiettivi perseguiti .....                                                                | 10        |
| <b>CAPITOLO 4 .....</b>                                                                       | <b>44</b> |
| <b>PREDISPOSIZIONE DEL MODELLO E RISK ASSESMENT .....</b>                                     | <b>44</b> |
| 4.1 Il procedimento di valutazione dei rischi. ....                                           | 44        |
| 4.2 La Matrice ed il Risk – Assesment .....                                                   | 46        |
| <b>CAPITOLO 5 .....</b>                                                                       | <b>55</b> |
| <b>ADOZIONE, MODIFICHE E AGGIORNAMENTO DEL MODELLO .....</b>                                  | <b>55</b> |
| 5.1 Competenza del Consiglio di Amministrazione e dell'Amministratore Unico.....              | 55        |
| 5.2 Parere preventivo dell'ODV .....                                                          | 55        |
| 5.3 Competenze dell'Amministratore Delegato.....                                              | 55        |
| 5.4 Comunicazioni dell'ODV .....                                                              | 55        |
| 5.5 Adozione nuove procedure .....                                                            | 55        |
| <b>CAPITOLO 6 .....</b>                                                                       | <b>56</b> |
| <b>L'ORGANISMO – ODV .....</b>                                                                | <b>56</b> |
| 6.1 L'ODV e obblighi informativi.....                                                         | 56        |
| 6.2 Principi generali in tema di istituzione, nomina e sostituzione dell'ODV .....            | 56        |
| 6.3 Funzioni e poteri dell'ODV .....                                                          | 58        |
| 6.4 Obblighi di informazione nei confronti dell'ORGANISMO – ODV - Flussi informativi .....    | 60        |
| 6.5 Raccolta e conservazione delle informazioni.....                                          | 61        |
| 6.6 Reporting dell'ODV verso gli organi societari .....                                       | 61        |
| 6.7 Verifiche e controlli sul MODELLO .....                                                   | 62        |
| <b>CAPITOLO 7 .....</b>                                                                       | <b>63</b> |
| <b>SISTEMA SANZIONATORIO .....</b>                                                            | <b>63</b> |
| 7.1 PRINCIPI GENERALI.....                                                                    | 63        |
| 7.1.1 Introduzione.....                                                                       | 63        |
| 7.1.2 Destinatari.....                                                                        | 63        |
| 7.1.3 Illeciti disciplinari e criteri sanzionatori.....                                       | 64        |
| 7.1.4 Violazioni del Modello .....                                                            | 65        |
| 7.1.5 Procedimento disciplinare.....                                                          | 65        |
| 7.1.6 Sanzioni applicabili.....                                                               | 66        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 7.1.7 Tutela del dipendente o collaboratore che segnala illeciti e relative sanzioni disciplinari .....                                                                                                                                                          | 67        |
| 7.1.8 Modifiche del sistema disciplinare .....                                                                                                                                                                                                                   | 68        |
| 7.2. QUADRI ED IMPIEGATI.....                                                                                                                                                                                                                                    | 68        |
| 7.2.1 Elemento Soggettivo.....                                                                                                                                                                                                                                   | 68        |
| 7.2.2 Sanzioni .....                                                                                                                                                                                                                                             | 68        |
| 7.3. DIRIGENTI.....                                                                                                                                                                                                                                              | 70        |
| 7.3.1 Misure nei confronti dei Dirigenti .....                                                                                                                                                                                                                   | 70        |
| 7.4. AMMINISTRATORI E ORGANO DI CONTROLLO.....                                                                                                                                                                                                                   | 70        |
| 7.4.1 Misure nei confronti degli Amministratori.....                                                                                                                                                                                                             | 70        |
| 7.4.2 Misure nei confronti dell'organo di controllo.....                                                                                                                                                                                                         | 71        |
| 7.5. FORNITORI, CONSULENTI, COLLABORATORI ESTERNI .....                                                                                                                                                                                                          | 71        |
| 7.5.1 Misure nei confronti di fornitori, consulenti e collaboratori esterni.....                                                                                                                                                                                 | 71        |
| <b>MODELLO ORGANIZZATIVO 231 MECOMER SRL – PARTE SPECIALE .....</b>                                                                                                                                                                                              | <b>72</b> |
| Premessa.....                                                                                                                                                                                                                                                    | 72        |
| REATI COMMESSI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: ART. 24 D.LGS. 231/2001 - INDEBITA PERCEZIONE DI EROGAZIONI E TRUFFA AI DANNI DELLO STATO; ART. 25 D.LGS. 231/2001 – CONCUSSIONE, INDUZIONE INDEBITA A DARE O PROMETTERE UTILITÀ E CORRUZIONE ..... | <b>73</b> |
| 1. CONSIDERAZIONI GENERALI.....                                                                                                                                                                                                                                  | 73        |
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                                                                                                                                                                                                                                 | 78        |
| 3. AREE A RISCHIO E CONTROLLI PREVENTIVI.....                                                                                                                                                                                                                    | 80        |
| ART. 25-TER D.LGS. 231/2001 – REATI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO .....                                                                                                                                                                                      | 84        |
| 1. CONSIDERAZIONI GENERALI.....                                                                                                                                                                                                                                  | 84        |
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                                                                                                                                                                                                                                 | 90        |
| 3. AREE A RISCHIO E CONTROLLI PREVENTIVI.....                                                                                                                                                                                                                    | 91        |
| ART. 25-TER D.LGS. 231/2001 – REATI SOCIETARI.....                                                                                                                                                                                                               | 92        |
| 1. CONSIDERAZIONI GENERALI.....                                                                                                                                                                                                                                  | 93        |
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                                                                                                                                                                                                                                 | 94        |
| 3. AREE A RISCHIO E CONTROLLI PREVENTIVI.....                                                                                                                                                                                                                    | 101       |
| ART. 25-SEPTIES D.LGS. 231/2001 – OMICIDIO COLPOSO O LESIONI GRAVI O GRAVISSIME COMMESSE CON VIOLAZIONE DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO.....                                                                                        | 106       |
| 1. CONSIDERAZIONI GENERALI.....                                                                                                                                                                                                                                  | 106       |
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                                                                                                                                                                                                                                 | 109       |
| ART. 25-OCTIES. RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA, NONCHÉ AUTORICICLAGGIO. ....                                                                                                                              | 110       |
| 1. CONSIDERAZIONI GENERALI.....                                                                                                                                                                                                                                  | 110       |

|                                                                |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                               | 110        |
| 3. AREE A RISCHIO E CONTROLLI PREVENTIVI.....                  | 113        |
| ART. 25-UNDECIES D.LGS. 231/2001 – REATI AMBIENTALI.....       | 114        |
| <a href="#">1.</a> CONSIDERAZIONI GENERALI.....                | 114        |
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                               | 116        |
| 3. AREE A RISCHIO E CONTROLLI PREVENTIVI.....                  | 117        |
| ART. 25-QUINQUESDECIES D.LGS. 231/2001 – REATI TRIBUTARI ..... | <b>120</b> |
| 1. CONSIDERAZIONI GENERALI.....                                | 120        |
| 2. REGOLE DI COMPORTAMENTO .....                               | 123        |
| 3. AREE A RISCHIO E CONTROLLI PREVENTIVI.....                  | 125        |

## PARTE GENERALE

### DEFINIZIONI

- A) **DECRETO**: Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231<sup>1</sup>;
- B) **TUF**: Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 (Testo Unico della Finanza);
- C) **REATI PRESUPPOSTO**: reati per i quali la SOCIETÀ può essere ritenuta responsabile, ove posti in essere nel suo interesse o vantaggio, dai SOGGETTI APICALI e/o dai SOGGETTI IN POSIZIONE SUBORDINATA;
- D) **ILLECITI AMMINISTRATIVI**: gli illeciti amministrativi di cui all'art. 187-*quinquies* del TUF;
- E) **SOCIETÀ**: MECOMER S.R.L.;
- F) **MODELLO**: il presente modello di organizzazione, gestione e controllo;
- G) **SOGGETTI APICALI**: persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della SOCIETÀ o di una sua unità dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché che esercitano, anche di fatto, la gestione o il controllo della SOCIETÀ<sup>2</sup> anche in forza di un contratto di lavoro subordinato;
- H) **SOGGETTI IN POSIZIONE SUBORDINATA**: persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui al punto precedente<sup>3</sup> (quindi, ma non solo, tutti i soggetti che intrattengono un rapporto di lavoro subordinato (non apicale), di qualsivoglia natura, con la SOCIETÀ, nonché i lavoratori in distacco o in forza con contratti di lavoro parasubordinato<sup>4</sup> e i soggetti esterni alla SOCIETÀ ai quali è stato affidato un incarico da svolgere sotto la direzione e vigilanza dei SOGGETTI APICALI);
- L) **DESTINATARI**: i soggetti, così come indicati nel punto 3.3 del presente MODELLO, nei riguardi dei quali trova applicazione il MODELLO;
- M) **ORGANISMO o ODV**: Organismo di Vigilanza previsto nel capitolo 5 del presente MODELLO;
- N) **COLLABORATORI**: soggetti che intrattengono con la SOCIETÀ rapporti di collaborazione senza vincolo di subordinazione; i rapporti di agenzia; di rappresentanza commerciale ed altri rapporti che si concretino in una prestazione professionale, non a carattere subordinato, sia continuativa sia occasionale;
- O) **LAVORATORE**: persona che, indipendentemente dalla tipologia contrattuale, svolge un'attività lavorativa nell'ambito dell'organizzazione di un DATORE DI LAVORO, con o senza retribuzione, anche al solo fine di apprendere un mestiere, un'arte o una professione<sup>5</sup>;
- P) **DATORE DI LAVORO**: il soggetto titolare del rapporto di lavoro con il LAVORATORE o, comunque, il soggetto che, secondo il tipo e l'assetto dell'organizzazione nel cui ambito il LAVORATORE presta la propria attività, ha la responsabilità dell'organizzazione stessa o

---

<sup>1</sup> E successive integrazioni e modificazioni: tale precisazione vale per qualsivoglia legge, regolamento o complesso normativo, che siano richiamati nel MODELLO.

<sup>2</sup> Art. 5.1, lett. a) del DECRETO.

<sup>3</sup> Art. 5.1, lett. b) del DECRETO.

<sup>4</sup> Si intendono compresi i rapporti di lavoro di collaborazione coordinata e continuativa.

<sup>5</sup> Secondo la definizione riportata all'art. 2 del D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

dell'unità produttiva in quanto esercita i poteri decisionali e di spesa<sup>6</sup>;

**Q) LINEE GUIDA DI CONFINDUSTRIA:** Linee guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/2001 definite da Confindustria in data 7 marzo 2002 e da ultimo aggiornate al marzo 2014.

---

<sup>6</sup> Secondo la definizione riportata all'art. 2 del D. Lgs. 9 aprile 2008, n. 81 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

## **PARTE GENERALE**

### **PRINCIPI DI RIFERIMENTO DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO *EX D. LGS.* 231/2001**

# **CAPITOLO 1**

## **DESCRIZIONE DEL QUADRO NORMATIVO**

**- OMISSIS -**

## **CAPITOLO 2**

### **DESCRIZIONE DELLA REALTÀ AZIENDALE ELEMENTI DEL MODELLO DI GOVERNANCE E DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO GENERALE DELLA SOCIETÀ**

#### **2.1 LA SOCIETÀ MECOMER S.R.L.**

La Società MECOMER Srl, con sede legale in San Giuliano Milanese (MI), via Del Tecchione, n. 46, è una società di diritto italiano che, in base alle proprie previsioni statutarie, ha come oggetto principale le attività di raccolta, trasporto, deposito e trattamento di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi (Codice ATECO 38.33.00).

La sede operativa è ubicata in San Giuliano Milanese (MI) Via Del Tecchione n. 42/44/46.

L'azienda è autorizzata, con Autorizzazione Dirigenziale R.G. n. 5507 – 2017 del 26/06/2017 e s.m.i., a compiere operazioni di messa in riserva (R13), miscelazione (R12), deposito preliminare (D15), ricondizionamento preliminare (D14), raggruppamento preliminare (D13) di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi.

L'attività di trasporto, eseguita anche in conto terzi, di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi, è autorizzata con Provvedimento di Iscrizione all'Albo Nazionale dei Gestori Ambientali n° MI03350 nelle categorie 1f, 4c e 5 c.

Inoltre, la Società è autorizzata, sempre con Provvedimento ANGA n° MI03350, a svolgere attività di intermediazione commerciale nella categoria 8c.

Infine, l'azienda eroga, a favore dei propri clienti, servizi di assistenza in tema di adempimenti tecnico-amministrativi inerenti alla gestione dei rifiuti ai sensi della normativa vigente.

La MECOMER srl è inoltre Concessionaria:

- del Consorzio obbligatorio degli oli usati per la raccolta nel territorio e per la ricezione da terzi (COOU)
- del Consorzio obbligatorio degli oli vegetali per la raccolta nel territorio e per la ricezione da terzi (CONOE)
- del Consorzio obbligatorio batterie al piombo e rifiuti piombosi per la medesima raccolta e ricezione (COBAT).

## **2.2 MODELLO DI GOVERNANCE DELLA SOCIETÀ**

La Mecomer Srl è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., da parte della Società Séché Italia Srl che, a sua volta, è detenuta interamente dalla Società di diritto francese Séché Environnement S.A.

Il sistema di amministrazione adottato dalla Società è del tipo pluripersonale collegiale.

Il Consiglio di amministrazione è composto da n. 1 Presidente del Consiglio di amministrazione, n. 1 Amministratore Delegato e n. 3 Consiglieri.

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato spetta la Rappresentanza dell'impresa.

Al Consiglio di amministrazione spettano tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, senza limite alcuno, salvo quanto inderogabilmente disposto dalla legge.

Il Consiglio di Amministrazione può delegare, nei limiti previsti dalle norme di legge, i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, o parte di essi, ad uno o più amministratori delegati, nonché ad un comitato esecutivo.

- OMISSIS -

## **2.4 Sistema organizzativo**

I criteri sui quali è stato fondato il sistema organizzativo della Società sono stati i seguenti:

1. formalizzazione del sistema;
2. chiara definizione delle responsabilità attribuite e delle linee di dipendenza gerarchica;
3. esistenza della contrapposizione di funzioni;
4. corrispondenza tra le attività effettivamente svolte e quanto previsto dalle mansioni e responsabilità descritte nell'organigramma della società.

L'assetto del sistema organizzativo della società è composto da:

1. organigramma ove, per ciascuna articolazione e funzione, sono chiaramente descritti la dipendenza gerarchica e l'eventuale dipendenza funzionale;
2. poteri autorizzativi con precisa indicazione delle soglie di approvazione di spesa;
3. poteri di firma con indicazione dell'ambito di competenza ad interloquire con l'esterno.

- OMISSIS -

## **CAPITOLO 3**

### **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DELLA SOCIETÀ'**

#### **3.1 Obiettivi perseguiti**

La SOCIETÀ, in considerazione dell'esigenza di assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza

nella conduzione degli affari e delle attività aziendali a tutela della propria posizione ed immagine, delle aspettative dei propri soci e creditori e del lavoro dei propri dipendenti, nonché coerente sia con i principi già radicati nella propria cultura di governance, ha ritenuto conforme alle proprie politiche aziendali adottare il MODELLO previsto dal DECRETO.

L'adozione da parte della SOCIETÀ di un proprio MODELLO ha comportato, dunque, un'attività d'adeguamento dell'organizzazione esistente al fine di renderla coerente con i principi di controllo introdotti dal DECRETO e, conseguentemente, idoneo a prevenire la commissione dei reati da esso richiamati.

Il **CODICE ETICO**, adottato dall'Organo Amministrativo, rappresenta la massima espressione dei principi guida della SOCIETÀ. In tale veste il CODICE ETICO costituisce principio ispiratore e fondamento di tutto quanto previsto e disposto nel presente MODELLO.

Il CODICE ETICO è allegato al MODELLO – Allegato 8.

- OMISSIS -