

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

## Parte Speciale



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione:	21.04.2023

---

## Sommario

<b>INTRODUZIONE</b>	<b>4</b>
<b>DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ RILEVANTI AI SENSI DEL D.LGS. N. 231/2001</b>	<b>6</b>
<b>MATRICE ATTIVITÀ RILEVANTI - REATI</b>	<b>8</b>
<b>SEZIONE A: REATI CONTRO LA P.A.</b>	<b>15</b>
<b>SEZIONE B: DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA</b>	<b>24</b>
<b>SEZIONE C: REATI SOCIETARI</b>	<b>29</b>
<b>SEZIONE D: INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA</b>	<b>34</b>
<b>SEZIONE E: RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA, NONCHÉ AUTORICICLAGGIO</b>	<b>35</b>
<b>SEZIONE F: REATI TRIBUTARI</b>	<b>38</b>

Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione:	21.04.2023

## Scheda del documento

<b>Tipologia Documento</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Modello di Organizzazione Gestione e Controllo <i>ex</i> 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</li> <li>Codice di Condotta Antitrust</li> <li>Regolamento di Adesione</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>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> <li>Decreto Legislativo 10 marzo 2023, n. 24 “<i>Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali</i>” (c.d. <i>Whistleblowing</i>)</li> <li>L. 22 aprile 1941 n. 633 “<i>Protezione del diritto d’autore e di altri diritti connessi al suo esercizio</i>”, nello specifico artt. 71 <i>sexies</i>, 71 <i>septies</i>, 71 <i>octies</i> inerenti alla riproduzione privata ad uso personale e il riconoscimento di un apposito compenso di copia privata</li> </ul>
<b>Soggetto Approvatore</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Consiglio Generale</li> </ul>
<b>Emanazione</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Delibera del Consiglio Generale</li> </ul>
<b>Modalità di pubblicazione</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sito Ufficiale</li> </ul>

Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione:	21.04.2023

---

## 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;
- i *Key Officer* potenzialmente coinvolti nella commissione delle fattispecie di reato ritenute applicabili per ciascuna attività rilevante, in virtù della posizione di garanzia ricoperta nella struttura organizzativa di ANICA.
- i principi del sistema di controllo interno, predisposti da ANICA a prevenzione dei reati 231 e caratterizzanti il corpo normativo interno della società nonché le prassi operative in uso.

A titolo esemplificativo, ANICA si è infatti attivata per l'adozione del seguente corpus normativo intero:

- Codice Etico
- Codice di Condotta Antitrust
- Regolamento “Copia Privata”
- Regolamento di Adesione
- Sistema di procure conferite mediante appositi atti notarili.

Come descritto nella Parte Generale del presente Modello 231, ANICA è legata alla società controllata Anica Servizi da un apposito accordo di servizio formalizzato, volto a definire gli ambiti di operatività del rapporto di *service* e che, pertanto, deve essere a buon ragione incluso tra i presidi del corpo normativo interno di cui l'Associazione si è dotata.



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione:	21.04.2023

---

Inoltre, a presidio delle attività rilevanti ex D.lgs. 231/01 si riscontrano anche tutti gli adempimenti e i dettami di legge previsti dal quadro normativo e regolamentare applicabile all'Associazione, ivi compreso quello del proprio settore cinematografico.

Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione:	21.04.2023

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

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. n. 231/2001	Descrizione
<b>Gestione dei rapporti con enti pubblici di natura nazionale e/o europea nonché autorità amministrative indipendenti</b>	Operatività e flussi informativi e documentali inerenti ai rapporti con le Istituzioni nazionali (Parlamento, articolazioni ministeriali, regionali, comunali) ed europee, ai rapporti con le Autorità Giudiziarie (es: Guardia di Finanza; Agenzia delle Entrate, Carabinieri e Polizia, Magistratura, SIAE, NAS, ASL, VV.FF, INPS, INAIL, Ispettorato del Lavoro, ecc.) e con Autorità amministrative indipendenti, Autorità di Vigilanza e Ispettive (es: AGCM, AGCOM, 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>Adempimenti in materia di copia privata</b>	Operatività inerenti alla distribuzione del compenso di copia privata, incassato da SIAE, ai legittimi aventi diritto (ripartizione ad opera di SIAE e accreditamento / individuazione degli aventi diritto nazionale o esteri / calcolo dei compensi di copia privata / ricezione delle domande di liquidazione / analisi dei contratti di cessione di diritti sulle opere / aggiornamento database / regime di pubblicità dell'elenco dei beneficiari e non beneficiari/ liquidazione dei compensi e addebito dei costi della procedura agli aventi diritto e/o agli intermediari / gestione dei fondi formati dalla porzione di quota privata non distribuita)
<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
<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 delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa</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



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione:	21.04.2023

---

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. n. 231/2001	Descrizione
<b>Gestione dei rapporti con le imprese associate</b>	Operatività e flussi informativi inerenti alle richieste di adesione delle imprese associate, all'analisi della richiesta così pervenuta, agli adempimenti relativi al versamento dei contributi associativi e, più in generale, alla partecipazione delle stesse alla vita associativa di ANICA.





**Matrice attività rilevanti - reati**

ANICA		Attività rilevanti ex D.lgs. 231/01					
		Gestione dei rapporti con enti pubblici di natura nazionale e/o europea nonché autorità amministrative indipendenti	Adempimenti in materia di copia privata	Gestione dei rapporti con le imprese associate	Contabilità e bilancio	Gestione delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa	Gestione degli adempimenti fiscali
	Abuso d'ufficio	X					
	Peculato						
	Peculato mediante profitto dell'errore altrui						
Delitti di criminalità organizzata	Associazione per delinquere						
	Associazioni di tipo mafioso anche straniere		X	X		X	
	Scambio elettorale politico-mafioso						
Reati societari	Corruzione tra privati	X				X	
	Istigazione alla corruzione tra privati					X	









## 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	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>1. Gestione dei rapporti con enti pubblici di natura nazionale e/o europea nonché autorità amministrative indipendenti</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione del rapporto con soggetti pubblicisticamente qualificati per l’ottenimento di autorizzazioni/permessi</li> <li>- Gestione di richieste di</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidente</li> <li>- Segreteria Generale</li> <li>- Esponenti degli organi statuari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell’accordo di servizi</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>- Traffico di influenze illecite</li> <li>- Istigazione alla corruzione</li> <li>- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</li> <li>- Frode informatica</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 degli organi statuari di ANICA in concorso con un esponente di Anica Servizi offra o prometta utilità ai rappresentanti di organi istituzionali al fine di ottenere un vantaggio indebito.</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>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 ANICA (es: per evitare un provvedimento sanzionatorio).</p> <p>Il reato di <b>frode informatica</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente degli</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un accordo di servizi disciplinante le attività e modalità con cui la società controllata Anica Servizi svolge i compiti a favore dell’Associazione; tra questi rientra, la gestione dei rapporti con enti pubblici, incaricati di pubblico servizio ed esponenti delle autorità amministrative indipendenti;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto delle linee guida e delle direttive operative delineate dall’Associazione nei confronti della Anica Servizi;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto da parte della società controllata delle pattuizioni definitive in sede di accordo di servizi;</li> <li>- Adozione di un Codice di Condotta Antitrust disciplinante i rapporti con AGCM; nello specifico, tale documento di normativa interna prevede: (i) regole specifiche sul comportamento da tenere in caso di richieste di informazioni anche a mezzo di comunicazioni telefoniche da parte di funzionari di detta Autorità; (ii) regole comportamentali da tenere in caso di ispezioni da parte dei funzionari dell’Autorità e le attività volte a contattare i soggetti coinvolti in relazione alle richieste</li> </ul>



Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>2. Gestione degli adempimenti in materia di copia privata</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ripartizione e accreditamento dei compensi da SIAE</li> <li>- Individuazione degli aventi diritto</li> <li>- Calcolo quantitativo dei compensi da copia privati da liquidare (ricezione delle domande di liquidazione, analisi della documentazione a supporto della domanda di liquidazione)</li> <li>- Pubblicizzazione dell'elenco di titoli considerati nella procedura di</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statuari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio</li> <li>- Traffico di influenze illecite</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>- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li> </ul>	<p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente degli organi statuari di ANICA in concorso con un esponente di Anica Servizi offra o prometta utilità ad un esponente di SIAE, addetto alla gestione delle uscite, al fine di falsificare e far autorizzare il riconoscimento alla Società di un importo di copia privata maggiorato.</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>truffa ai danni dello Stato</b> potrebbe verificarsi qualora un esponente degli organi statuari di ANICA in concorso con un esponente di Anica Servizi, per il tramite delle attività concretamente svolte dal proprio personale, impieghi le somme ricevute da SIAE a titolo di compenso da copia privata in modo difforme rispetto alla destinazione vincolata delle stesse, garantendosi così un indebito profitto.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un accordo di servizi disciplinante le attività e modalità con cui la società controllata Anica Servizi svolge i compiti a favore dell'Associazione; tra questi rientra, la gestione degli adempimenti di copia privata;</li> <li>- Monitoraggio sul rispetto delle linee guida e delle direttive operative delineate dall'Associazione nei confronti della Anica Servizi;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto da parte della società controllata delle previsioni presenti nell' accordo di servizi sottoscritto;</li> <li>- Formalizzazione di un documento di normativa interna che disciplina ruoli responsabilità e fasi del processo relativamente alla gestione degli adempimenti in materia di copia privata;</li> </ul> <p><u>Con riferimento alle attività regolamentate dal documento di normativa interna e applicate da Anica Servizi:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Esecuzione di verifiche preliminari sugli importi in relazione ai quali la società emette fattura nei confronti di SIAE a valle della comunicazione e dei conteggi effettuati dalla stessa sull'importo del compenso da distribuire per l'annualità di competenza;</li> <li>- Controllo di conformità tra il valore oggetto di comunicazione da SIAE ed effettivo importo liquidato sul conto corrente bancario della Società;</li> <li>- Pubblicazione dell'elenco di opere beneficiarie per gli anni liquidati, entro un termine prestabilito (di norma, dieci giorni) dalla ricezione dell'importo da SIAE;</li> </ul>



Titolo	Modello 231 - Parte Speciale	Versione	2.0
Stato	Approvato	Pubblicazione	21.04.2023

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
				<ul style="list-style-type: none"> <li>- periodica pubblicazione sul sito internet dell'ANICA nonché su una o più testate di tiratura nazionale dell'elenco di titoli totali considerati nella procedura di ripartizione nonché di altro elenco relativo ai titoli non beneficiari del compenso;</li> <li>- elaborazione dell'ammontare di costo sostenuto dalla Società per la gestione e ripartizione dei compensi di cp, sulla base della contabilità analitica relativa all'esercizio precedente a quello di liquidazione delle competenze da parte di SIAE;</li> <li>- esistenza di specifici controlli di conformità in relazione al rispetto da parte della Società delle indicazioni fornite da SIAE per l'individuazione delle voci di costo da addebitare;</li> <li>- esistenza di un processo di pubblicazione dell'evidenza dei menzionati costi sul sito internet dell'ANICA;</li> <li>- imputazione tra le sopravvenienze attive presenti nel conto economico del Bilancio di Esercizio della Società delle somme eventualmente non distribuite per impossibilità di individuare l'avente diritto o per il verificarsi di un caso di prescrizione.</li> </ul>

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>3. 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>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</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> <li>- Traffico di influenze illecite</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 degli organi statutari di ANICA in concorso con un esponente di Anica Servizi corrisponda somme di denaro ad un funzionario pubblico in modo che ANICA non incorra nell'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> <p>Il reato di <b>corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente degli organi statutari di ANICA in concorso con un esponente di Anica Servizi 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</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un accordo di servizi disciplinante le attività e modalità con cui la società controllata Anica Servizi svolge i compiti a favore dell'Associazione;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto delle linee guida e delle direttive operative delineate dall'Associazione nei confronti della Anica Servizi;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto da parte della società controllata delle pattuizioni definitive in sede di accordo di servizi;</li> </ul> <p><u>Con riferimento al processo in esame Anica Servizi garantisce:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sottoscrizione di eventuali contratti di <i>service</i> a consulenti esterni per la gestione amministrativa degli adempimenti fiscali e tributari a carico della Società;</li> <li>- Esistenza di flussi di monitoraggio con i consulenti esterni relativi agli adempimenti fiscali di competenza</li> <li>- identificazione formale dei soggetti aziendali e/o esterni incaricati di gestire i rapporti con l'Amministrazione Finanziaria per l'espletamento degli adempimenti fiscali;</li> <li>- esistenza di verifiche preventive sulla coerenza della Dichiarazione Fiscale rispetto ai dati riportanti in contabilità;</li> <li>- monitoraggio sull'inoltro delle dichiarazioni fiscali nel rispetto delle scadenze di legge;</li> <li>- verifiche di avvenuto versamento/compensazione degli oneri fiscali;</li> <li>- archiviazione della documentazione a supporto degli adempimenti fiscali avvenuti (dichiarazioni e versamenti).</li> </ul>



Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>4. Gestione delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisione delle attività di contenzioso, giudiziale o stragiudiziale (antitrust dinanzi AGCM, civilistico, giuslavoristico)</li> <li>- Gestione accordi transattivi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</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</b> e di <b>corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio</b> potrebbe configurarsi attraverso la dazione di denaro o di altra utilità all'ausiliario di un magistrato per occultare un documento sfavorevole per ANICA.</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 configurarsi qualora un esponente di Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari di ANICA, eroghi pagamenti per prestazioni fittizie a favore di soggetti legati direttamente o indirettamente ad un magistrato al fine di favorire la Società in un procedimento civile, penale o amministrativo.</p> <p>Il reato di <b>traffico di influenze illecite</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari di ANICA, venuto a conoscenza del fatto che è in corso un procedimento penale che coinvolge l'Associazione, si offra di</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un accordo di servizi disciplinante le attività e modalità con cui la società controllata Anica Servizi svolge i compiti a favore dell'Associazione;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto delle linee guida e delle direttive operative delineate dall'Associazione nei confronti della Anica Servizi;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto da parte della società controllata delle pattuizioni definitive in sede di accordo di servizi;</li> </ul> <p><u>Con riferimento al processo in esame Anica Servizi garantisce:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nomina di professionisti legali esterni nel rispetto del sistema di deleghe e poteri vigente, e dei livelli autorizzativi previsti nel sistema di controllo interno adottati dalla Società;</li> <li>- Affidamento di incarichi a legali esterni mediante conferimento di apposito mandato formalizzato con indicazione del compenso pattuito e del contenuto della prestazione;</li> <li>- Esistenza di un monitoraggio periodico dello stato dei contenziosi giudiziali e stragiudiziali gestiti dai da legali esterni;</li> </ul>

Titolo Modello 231 - Parte Speciale

Versione

2.0

Stato Approvato

Pubblicazione

21.04.2023

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
			intercedere con il Giudice che sta seguendo il procedimento, suo conoscente, affinché il Giudice emetta nei riguardi di ANICA una sentenza di assoluzione per il fatto contestato, chiedendo, come corrispettivo di tale attività, un favore di natura personale.	<ul style="list-style-type: none"><li>- Conferimento formale delle procure per la rappresentanza in giudizio per conto della Società e per la sottoscrizione di accordi transattivi;</li><li>- Archiviazione della documentazione a supporto delle attività stragiudiziali e della gestione dei contenziosi per come affidati ai legali esterni.</li></ul>



Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<ul style="list-style-type: none"><li>- Pubblicizzazione dell'elenco di titoli considerati nella procedura di ripartizione e, nella specie, di quelli non beneficiari della liquidazione</li><li>- Attività di liquidazione dei saldi per le competenze delle annualità selezionate</li></ul>				



Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Approvato

Versione 2.0  
Pubblicazione 21.04.2023

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
				<ul style="list-style-type: none"><li>- Previsione di contributi straordinari deliberati autonomamente dalle Unioni, in conformità con il Codice Etico, il Regolamento di Adesione e il Codice di Condotta Antitrust dell'ANICA.</li></ul>





Titolo Modello 231 - Parte Speciale  
Stato Approvato

Versione 2.0  
Pubblicazione 21.04.2023

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
da parte dell'Autorità Giudiziaria o da parte di altra Autorità di Vigilanza  - Gestione delle attività relative a finanziamenti e/o sovvenzioni erogati da soggetti pubblici				

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>2. 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>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Corruzione tra privati</li> <li>- Istigazione tra privati</li> <li>- Impedito controllo</li> <li>- Indebita restituzione dei conferimenti</li> <li>- Formazione fittizia del capitale</li> <li>- Operazioni in pregiudizio dei creditori</li> <li>- False comunicazioni sociali</li> <li>- Omessa comunicazione del conflitto di interessi</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 ad ANICA un ingiusto profitto, un esponente di Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari dell'Associazione 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>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 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,</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di un accordo di servizi disciplinante le attività e modalità con cui la società controllata Anica Servizi svolge i compiti a favore dell'Associazione; tra questi rientra, la gestione delle attività di contabilità generale nonché tutti gli adempimenti per il bilancio di esercizio;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto delle linee guida e delle direttive operative delineate dall'Associazione nei confronti della Anica Servizi;</li> <li>- Monitoraggio del rispetto da parte della società controllata delle pattuizioni definitive in sede di accordo di servizi;</li> </ul> <p><u>Con riferimento al processo in esame Anica Servizi garantisce:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Esistenza di prassi operativa che garantisce: <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) rispetto delle norme che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio;</li> <li>(ii) rappresentazione nel bilancio d'esercizio della situazione economica e finanziaria della Società in modo veritiero;</li> <li>(iii) controlli di correttezza e completezza delle singole registrazioni contabili;</li> </ul> </li> </ul>



Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>3. Gestione delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisione delle attività di contenzioso, giudiziale o stragiudiziale (antitrust dinanzi AGCM, civilistico, giuslavoristico)</li> <li>- Gestione accordi transattivi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</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 ANICA corrompa il legale di una controparte per definire un accordo stragiudiziale vantaggioso per la stessa Associazione (es: accordo finalizzato ad evitare la soccombenza in un procedimento con conseguenti effetti economici e reputazionali per ANICA).</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 dettaglio dei principi di controllo si fa espresso rimando a quanto descritto in merito all'attività sensibile di cui al punto 4 "Gestione delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa" nella sezione A</p>

## Sezione D: Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria

Di seguito è esaminato il reato contemplato nell'art. art. 25-*decies* (“Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria”), la cui commissione possa comunque comportare un beneficio da parte dell'Associazione.

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>1. Gestione delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa</b></p> <p>In questa attività è ricompresa la seguente attività operativa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Supervisione delle attività di contenzioso, giudiziale o stragiudiziale (antitrust dinanzi AGCM, civilistico, giuslavoristico)</li> <li>- Gestione accordi transattivi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</li> </ul>	<p>Il reato di <b>induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</b> potrebbe configurarsi, ad esempio, qualora, nell'ambito di un procedimento penale che vede coinvolto un esponente di ANICA venga offerto o promesso denaro al personale chiamato a testimoniare perché dichiarare il falso al fine di garantire uno sviluppo favorevole per ANICA del procedimento (es: per evitare danni reputazionali e di immagine).</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 delle questioni stragiudiziali e di natura contenziosa” nella sezione A</p>





Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>3. 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>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</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> </ul>	<p>Il reato <b>autoriciclaggio</b> è configurabile qualora un dipendente di Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari di ANICA, omettendo 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.</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 "Gestione degli adempimenti fiscali" nella sezione A.</p>



Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	<i>Key Officer</i>	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
			<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> <p>Il reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari di ANICA proceda all'occultamento o alla distruzione delle scritture contabili o dei documenti di cui è obbligatoria la conservazione, per rendere impossibile la ricostruzione dei fatti contabili dell'Associazione.</p>	

Attività rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001	Key Officer	Reato	Alcune modalità esemplificative e non esaustive di commissione del reato	Principi del sistema di controllo interno
<p><b>2. 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>- Presidente</li> <li>- Esponenti degli organi statutari eventualmente coinvolti</li> <li>- Personale di Anica Servizi coinvolto in virtù dell'accordo di servizi</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> <li>- Occultamento o distruzione di documenti contabili</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 Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari di ANICA, utilizzi 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.</p> <p>Il reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> potrebbe configurarsi qualora un esponente di Anica Servizi in concorso con un esponente degli organi statutari di ANICA, al fine di evadere le imposte e con 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> </ul>	<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 "Gestione degli adempimenti fiscali" nella sezione A.</p>

