



# **Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01**

## **Parte Generale**



**ELENCO DELLE REVISIONI**

<b>REV.</b>	<b>DATA</b>	<b>NATURA DELLE MODIFICHE</b>	<b>APPROVAZIONE</b>
00	21/02/2022	Adozione	Consiglio di Amministrazione



## **INDICE**

PREMESSA .....	5
1. IL QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO: IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001.....	5
1.1 La responsabilità amministrativa delle persone giuridiche .....	5
1.2 I reati “presupposto” .....	6
1.3 Le sanzioni .....	7
1.4 Criteri di imputazione della responsabilità dell’ente.....	8
1.5 Il presupposto di esclusione della responsabilità dell’ente: l’adozione e l’effettiva implementazione del modello di organizzazione, gestione e controllo .....	9
2. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO DI SERENA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE .	10
2.1 Profilo della cooperativa e cenni storici.....	10
2.2 Sistema di governance .....	11
2.3 Struttura organizzativa.....	12
2.4 Sistema deleghe e procure .....	12
2.5 Linee guida di riferimento nell’elaborazione dei modelli .....	12
2.6 Obiettivi e finalità del modello .....	12
2.7 Destinatari del modello 231/01 e del codice etico .....	13
2.8 Metodologia operativa per implementazione del modello e suo aggiornamento .....	13
2.9 Struttura del modello.....	14
2.10 Adozione del modello .....	15
3. ORGANISMO DI VIGILANZA.....	16
3.1 Requisiti dell’organismo di vigilanza .....	16
3.2 Poteri e funzioni dell’organismo di vigilanza .....	16
3.3 Nomina dell’organismo di vigilanza .....	17
3.4 Flussi informativi da e verso l’organismo di vigilanza.....	18
4. INFORMAZIONE E FORMAZIONE SUL MODELLO 231/01 .....	18
4.1 Informazione e formazione.....	18



## **Termini e definizioni**

**CCNL:** Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro e Contratti Integrativi Aziendali.

**CdA:** Consiglio di Amministrazione.

**Codice Etico:** documento ufficiale della Cooperativa che contiene l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità nei confronti dei portatori di interesse.

**Cooperativa:** si intende Serena Società Cooperativa Sociale

**Destinatari:** tutti coloro che sono tenuti alla conoscenza e rispetto del Modello di Organizzazione e Controllo.

**D. Lgs. 231/2001:** D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle Società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300" e successive modifiche ed integrazioni.

**Dipendenti:** soggetti che svolgono in favore della Cooperativa una prestazione lavorativa, alle dipendenze e sotto la direzione della Cooperativa con contratto a tempo indeterminato o determinato. I lavoratori con contratto di collaborazione autonoma, con contratto a progetto, gli interinali e gli stagisti sono equiparati ai Dipendenti per ciò che riguarda l'osservanza delle norme del D.lgs. 231/2001.

**Modello Organizzativo o Modello ("Modello"):** Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo secondo i requisiti del D. Lgs. 231/2001.

**OdV:** Organismo di Vigilanza. Si intende l'organismo interno di controllo, preposto alla vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello, nonché al relativo aggiornamento.

**Sistema Disciplinare:** documento, parte del Modello Organizzativo, che disciplina le sanzioni irrogabili ai destinatari del Modello stesso per inosservanza delle disposizioni previste.

**Soggetti Apicali o Apicali:** soggetti che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della Cooperativa, di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone che esercitano anche di fatto la gestione e il controllo dello stesso.

**Soggetti Subordinati o Subordinati:** soggetti sottoposti alla direzione o vigilanza di un soggetto apicale.

**Stakeholders o Portatori di Interesse:** soggetti portatori di interesse nei confronti della Cooperativa, siano essi interni od esterni alla sfera aziendale.



**Whistleblowing:** è l'azione di chi, in un'azienda pubblica o privata, rileva un pericolo, una frode (reale o solo potenziale) o un qualunque altro rischio in grado di danneggiare l'azienda stessa, i dipendenti, i clienti o la reputazione dell'ente. Il whistleblower è colui che segnala questo rischio.

## **PREMESSA**

Il presente documento costituisce la Parte Generale del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del Decreto Legislativo 231/2001 (di seguito denominato anche "Modello"), adottato da "Serena Società Cooperativa Sociale" (di seguito "Cooperativa").

Il "Modello di organizzazione, gestione e controllo" ha lo scopo di escludere la responsabilità amministrativa di Serena Società Cooperativa Sociale nel caso di commissione dei reati previsti dal D.lgs. 231/2001 da parte di soci, amministratori, dipendenti o, in generale, collaboratori.

Il Modello ha l'obiettivo specifico di ottimizzare il Sistema di Controllo Interno rispetto ai dettami del D.lgs. 231/2001 e quindi di:

- porre le condizioni per prevenire i reati, evitando sanzioni e provvedimenti;
- evitare in ogni caso comportamenti inidonei e non etici nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e nei confronti di tutte le parti interessate da parte di chi opera presso la Cooperativa (dipendenti, collaboratori) e di chi opera per conto della stessa (fornitori, partner, etc.).

L'ambito di applicazione del Modello Organizzativo è costituito da tutti i processi della Cooperativa.

Il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza delle regole e dei principi contenuti nel presente Modello è affidato ad un Organismo di Vigilanza, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo.

## **1. IL QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO: IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001**

### **1.1 La responsabilità amministrativa delle persone giuridiche**

Il Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle Società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" – emanato in esecuzione della delega di cui all'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 - ha introdotto nel sistema normativo italiano il concetto di responsabilità penale autonoma delle persone giuridiche, adeguando la normativa interna ad alcune convenzioni internazionali cui l'Italia aveva già da tempo aderito.

Il citato Decreto ha introdotto per la prima volta in Italia una responsabilità diretta delle Società per alcuni reati, commessi nell'interesse o a vantaggio delle stesse, da:

- persone che rivestono funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione della Società o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, di fatto, la gestione e il controllo della stessa (cosiddetti Soggetti Apicali);



- persone sottoposte alla direzione o vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati (cosiddetti Soggetti Subordinati).

Tale responsabilità, definita amministrativa dal Legislatore, ma caratterizzata da profili di rilievo penale a carico degli enti, si affianca e non si sostituisce alla responsabilità della persona fisica che ha commesso il reato.

La responsabilità amministrativa dell'ente è esclusa nell'ipotesi in cui l'agente abbia commesso il fatto nell'interesse esclusivo proprio o di terzi.

La responsabilità amministrativa introdotta dal Decreto mira innanzitutto a colpire il patrimonio delle Cooperative che abbiano tratto vantaggio dalla commissione di alcune individuate fattispecie criminose. È quindi prevista, in tutti i casi, l'applicazione di una sanzione pecuniaria in misura variabile a seconda della gravità del reato e della capacità patrimoniale della Società. Per le ipotesi più gravi sono previste anche misure interdittive quali la sospensione o la revoca di licenze e concessioni, il divieto di contrattare con la PA, l'interdizione dall'esercizio dell'attività, sospensione o revoca di finanziamenti e contributi, il divieto di pubblicizzare beni e servizi.

Gli articoli 6 e 7 del Decreto prevedono, tuttavia, una forma di esonero dalla responsabilità qualora la Società dimostri di aver adottato ed efficacemente attuato Modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire la realizzazione dei reati considerati. Il sistema prevede, inoltre, l'istituzione di un Organismo di controllo interno alla Società (OdV) con il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza dei Modelli, nonché di curarne l'aggiornamento.

I suddetti Modelli devono rispondere alle seguenti esigenze:

- individuare i processi e le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;
- prevedere specifici "protocolli" e procedure utili a prevenire la commissione dei reati;
- individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a prevenire la commissione dei reati;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo (OdV) deputato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello;
- introdurre un Sistema Disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

## **1.2 I reati "presupposto"**

Il legislatore ha inizialmente posto la propria attenzione ai soli reati contro la pubblica amministrazione e successivamente intervenuto a più riprese per rafforzare la normativa nazionale ed adeguarla alle convenzioni internazionali.

La responsabilità dell'ente non scaturisce dalla commissione da parte dei soggetti sopra evidenziati di tutte le fattispecie di reati previste dall'ordinamento giuridico italiano, ma è circoscritta alle ipotesi di reato specificatamente previste dal Decreto.

In particolare le fattispecie, organizzate per categoria, sono le seguenti:

<b>Fattispecie di reato</b>	<b>Riferimento normativo</b>
Reati contro il patrimonio della Pubblica Amministrazione (Truffa)	Art.24

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

Parte Generale

REV 00 – 21/02/2022

Pagina 6 di 18



Reati informatici e trattamento illecito dei dati	Art. 24 bis
Reati di criminalità organizzata	Art. 24 ter
Reati contro il patrimonio della Pubblica Amministrazione (Corruzione)	Art. 25
Reati contro la fede pubblica (falso nummario)	Art. 25 bis
Reati contro l'industria ed il commercio	Art. 25 bis.1
Reati societari	Art. 25 ter
<b>Fattispecie di reato</b>	<b>Riferimento normativo</b>
Reati con finalità di terrorismo	Art. 25 quater
Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art. 25 quater 1
Reati contro la personalità individuale	Art. 25 quinquies
Reati di abuso di mercato	Art. 25 sexies
Reati di lesioni colpose e omicidio colposo commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Art. 25 septies
Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché auto-riciclaggio	Art. 25 octies
Reati in materia di diritto d'autore	Art. 25 novies
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria	Art. 25 decies
Reati ambientali	Art. 25 undecies
Reati di impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare	Art. 25 duodecies
Reati Transnazionali	L. 146/2006
Razzismo e xenofobia	Art. 25 terdecies
Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati	Art. 25 quaterdecies
Reati Tributari	Art. 25 quinquiesdecies
Contrabbando	Art. 25-sexiesdecies

L'elenco dettagliato dei reati e delle sanzioni è allegato al Modello

### 1.3 Le sanzioni

Il Decreto individua una serie articolata di sanzioni derivanti dalla responsabilità amministrativa dipendente da reato.

- **sanzioni pecuniarie** (artt. da 10 a 12 D.lgs. 231/01), la cui commisurazione è determinata in numero e valore delle quote tenuto conto della gravità del fatto, del grado di responsabilità della Società nonché dell'attività svolta per contrastare o attenuare le conseguenze del fatto o per prevenire la commissione di ulteriori illeciti. L'importo della quota è determinato in base alle condizioni economiche e patrimoniali della Società, allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione;
- **sanzioni interdittive (artt. da 13 a 17):**
  - interdizione dall'esercizio dell'attività;
  - sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione del reato;



- divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione;
- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi ed eventuale revoca di quelli concessi;
- divieto di pubblicizzare beni o servizi;
- **confisca del prezzo o del profitto del reato** (art. 19);
- **pubblicazione della sentenza** (art. 18).

È opportuno precisare che l'accertamento della responsabilità della Cooperativa, nonché la determinazione dell'an e del quantum della sanzione, sono attribuiti al Giudice penale competente a giudicare i reati dai quali dipende la responsabilità amministrativa nel procedimento a carico della persona fisica.

#### **1.4 Criteri di imputazione della responsabilità dell'ente**

I presupposti della responsabilità dell'Ente si dividono in criteri oggettivi e criteri soggettivi.

##### **A) OGGETTIVI (Art. 5 D.lgs. 231/01)**

- commissione da parte dei soggetti apicali o subordinati di uno dei reati previsti dal Decreto;
- commissione del reato (in tutto o in parte), nell'**interesse o a vantaggio** dell'ente.

Il concetto di **interesse** è strettamente connesso ad un concetto di finalizzazione del reato: affinché sussista responsabilità in capo all'ente, è sufficiente che il reato sia stato compiuto con l'intenzione di far conseguire all'ente una utilità economica, anche senza che questa venga effettivamente ottenuta.

Il termine **vantaggio**, invece, si riferisce alla concreta acquisizione di un'utilità economica da parte dell'ente, a prescindere dalle intenzioni che hanno spinto l'agente alla commissione del reato.

Pertanto, accertato il compimento di uno dei reati elencati dal Decreto da parte dei soggetti funzionalmente collegati all'ente, la sussistenza della responsabilità in capo allo stesso si avrà quando gli agenti abbiano commesso il fatto per favorire l'ente medesimo anche qualora si accerti *ex post* che tale utilità non è stata conseguita, ovvero a prescindere dalle intenzioni dell'agente, quando l'ente abbia conseguito un effettivo vantaggio economico.

##### **B) CRITERIO SOGGETTIVO (art. 6 D.lgs. 231/01)**

Il reato deve costituire espressione della politica aziendale o deve derivare da una "**colpa di organizzazione**". Ne consegue che, se all'ente non è imputabile alcuna "colpa", esso non soggiace alle sanzioni previste dal D. Lgs 231/2001.

La normativa dispone che la "**colpa organizzativa**", e di conseguenza la responsabilità dell'ente, è esclusa se prima della commissione del reato, l'ente ha adottato ed efficacemente attuato Modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

A riguardo bisogna distinguere due ipotesi:

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

Parte Generale

REV 00 – 21/02/2022

Pagina 8 di 18





**1.** Per i reati commessi da soggetti in posizione **“apicale”**, il D.lgs. 231/01 introduce una sorta di presunzione relativa di responsabilità dell’ente, dal momento che si prevede l’esclusione della sua responsabilità solo se esso dimostra:

- che «l’organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, Modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi»;
- che «il compito di vigilare sul funzionamento e l’osservanza dei Modelli e di curare il loro aggiornamento è stato affidato ad un Organismo dell’ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo»;
- che «le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i Modelli di organizzazione e di gestione»;
- che «non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell’organismo dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo».

Le condizioni appena elencate devono concorrere congiuntamente affinché la responsabilità dell’ente possa essere esclusa.

**2.** Se il reato è stato commesso da soggetti in posizione **“subordinata”**, non sussiste la presunzione di responsabilità in capo all’ente: pertanto, affinché questi venga chiamato a rispondere sarà onere dell’accusa nel corso del processo, dimostrare che la commissione del reato è stata resa possibile dall’inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza.

In questa ipotesi, il D.lgs. 231/01 riconduce la responsabilità ad un inadempimento dei doveri di direzione e di vigilanza, che gravano tipicamente sul vertice aziendale (o sui soggetti da questi delegati).

L’inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza non ricorre «se l’ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un Modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi».

### **1.5 Il presupposto di esclusione della responsabilità dell’Ente: l’adozione e l’effettiva implementazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo**

In presenza di reati commessi dai soggetti apicali o subordinati, compiuti nell’interesse o a vantaggio della Società la quale questi soggetti sono funzionalmente collegati, gli artt. 6 e 7 del Decreto dispongono che la responsabilità della Società non sussiste laddove questa abbia adottato ed efficacemente attuato prima della commissione del fatto Modelli organizzativi idonei a prevenire reati della medesima specie di quelli che si sono verificati.

Ferma l’adozione del Modello, la normativa in esame prevede altresì che:

- la Società abbia provveduto alla nomina di un Organismo di controllo interno (Organismo di Vigilanza) dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, con il compito di vigilare sul funzionamento, l’efficacia e l’osservanza dei Modelli nonché di curarne l’aggiornamento;
- l’Organismo di controllo non sia colpevole di omessa o insufficiente vigilanza in merito all’attuazione ed all’osservanza del Modello;

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

Parte Generale

REV 00 – 21/02/2022

Pagina 9 di 18



- l'autore del reato abbia agito eludendo fraudolentemente il Modello;

Il D.lgs. 231/2001 non disciplina analiticamente la natura e le caratteristiche del Modello di organizzazione: esso si limita a dettare alcuni principi di ordine generale parametrati in funzione dei differenti soggetti che potrebbero commettere un reato.

Il Modello ha la finalità di attuare un sistema di prevenzione tale da non poter essere aggirato se non intenzionalmente, in totale sintonia con il concetto di elusione fraudolenta previsto dall'art. 6 del Decreto.

Il Modello non è da intendersi quale strumento statico, ma deve essere considerato, per converso, un apparato dinamico che permette alla Società di eliminare, attraverso una corretta e mirata implementazione dello stesso nel corso del tempo, eventuali mancanze che, al momento della sua adozione, non era possibile individuare.

## **2. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO DI SERENA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE**

### **2.1 Profilo della Cooperativa e cenni storici**

La Serena Cooperativa Sociale nasce con lo scopo di promuovere l'interesse generale della comunità, l'esercizio dei diritti di cittadinanza, il superamento delle condizioni di emarginazione e di esclusione sociale, la partecipazione attiva dei cittadini.

La Serena Cooperativa Sociale è stata fondata nel Settembre 1989, dalle ACLI e dal suo Servizio di Patronato per rispondere alle esigenze e ai bisogni delle fasce deboli della popolazione: anziani, portatori di handicap, famiglie in difficoltà, persone escluse dalle condizioni "normali" di vita per ridurre i rischi di emarginazione sociale, concorrendo a promuovere i diritti e le condizioni di vita delle persone attraverso interventi professionali e l'animazione delle solidarietà di singoli e gruppi.

La cooperativa Serena cooperativa sociale, in accordo con la legge 381/91, si propone la finalità istituzionale di gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Le aree di intervento principali della Serena Cooperativa Sociale sono:

- la disabilità nella sua dimensione fisica, psichica, sensoriale e cognitiva,
- la fragilità delle persone anziane e i minori.

Per rispondere ai bisogni di queste aree di intervento, rispetto all'area anziani la Serena Cooperativa Sociale offre Servizi di Assistenza Domiciliare, prestazioni a carattere infermieristico e assistenziale nell'ambito dell'Assistenza Domiciliare Integrata, gestione di Centro Diurno Integrato. Relativamente all'area minori e disabili, la cooperativa opera attraverso servizi di assistenza scolastica a minori disabili, servizi di assistenza domiciliare per disabili e minori, servizi educativi svolti all'interno di alcune scuole materne della provincia di Bergamo. Dal 2010 la cooperativa SER.E.N.A. ha attivato un Centro per le problematiche della comunicazione e l'apprendimento in età evolutiva.

Dal 2016 ha ampliato le competenze educative per i giovani adulti con disabilità attraverso la gestione del Centro Socio Educativo per l'autismo con la fusione per incorporazione della cooperativa Zefiro.

Grazie a questa fusione la cooperativa Serena è ente accreditato per l'erogazione delle misure regionali 392 case management per persone con sindrome autistica attivate attraverso ATS, l'Azienda Territoriale Sanitaria.



Da Settembre 2017, quale Ente qualificato presso ATS BERGAMO, gestisce progetti di inclusione scolastica per studenti con disabilità sensoriale.

E' accreditata in Regione Lombardia per il servizio A.D.I. e dal 2017 per le cure UCP DOM.

La Cooperativa Serena è associata al Consorzio RIBES come Socio-fondatore, al Consorzio La Cascina come Socio-fondatore, al Consorzio Ce.S.A.C., a Banca Popolare Etica, a Confcooperative –Federsolidarietà; utilizza i servizi di C.S.A. Coesi e collabora con le cooperative sociali aderenti ai Consorzi SOL.CO.

La Serena Cooperativa Sociale ha come ambito territoriale di riferimento la Provincia di Bergamo anche se alcuni servizi vengono erogati solo in alcuni ambiti territoriali o Piani di Zona in cui la Provincia è stata suddivisa a seguito della legge 328.

La cooperativa ha come clienti pubblici principalmente i Comuni, le Aziende Consortili, l'A.S.L., gli Istituti Comprensivi. Rispetto all'area privata opera con Fondazioni, Associazioni territoriali e/o di categoria, singole famiglie.

La cooperativa Serena ha avviato un percorso negli anni di presa in carico e di gestione di servizi propri e di sviluppo di nuovi territori di lavoro.

In particolare la cooperativa nel 2019 ha acquisito il CDD GIOVANNI XXIII a CASSIONE DI SERRATE, servizio in accreditamento di A.T.S. Il Servizio accoglie 30 ospiti con disabilità medio-gravi e gravi e si colloca nella rete dei servizi socio-sanitari del territorio. Il lavoro con l'utenza è rivolto al benessere psicofisico, alla stimolazione cognitiva e sensoriale e all'integrazione sul territorio. Si lavora in equipe multidisciplinare. La cooperativa collabora con le cooperative Lavorare Insieme e Namastè nella gestione del C.D.D. di Dalmine, servizio diurno accreditato Ats per persone con disabilità grave e gravissima.

Dal 2021 la cooperativa è accreditata quale Ente Gestore della C.S.S. Agorà, servizio residenziale multidisciplinare per 10 persone con disabilità medio-lieve. La Comunità si configura come la casa degli ospiti, dove fondamentale è la cura della propria parte interiore e analogamente dell'interno della casa. Le attività laboratoriali ed occupazionali vengono fatte all'esterno della Comunità, in servizi e progetti altri della Cooperativa e del territorio.

In collaborazione con l'associazione spazio autismo e il comune di Bergamo, la cooperativa gestisce l'appartamento di S.Tomaso a Bergamo. L'appartamento è aperto per persone tra i 18 e i 65 anni d'età con diagnosi all'interno dello spettro autistico con funzionamento medio-grave e grave per consentire la possibilità di sperimentare situazioni di vita autonoma, iniziare il percorso di separazione dalla famiglia, offrire alla famiglia momenti di sostegno, sostenere le competenze di autonomia sociale e personale.

Sul tema dell'autismo la cooperativa ha aperto, sempre in collaborazione con l'Associazione Spazio Autismo di Bergamo, il servizio Aspiejob. La finalità del servizio è quella di formare i giovani con autismo ad alto funzionamento al lavoro, di insegnare abilità legate all'uso del computer, abilità comunicative e relazionali e sociali. E' un servizio innovativo a livello provinciale.

Sul versante dei servizi per gli anziani, si sono ampliate le attività di custodia sociale in collaborazione con i comuni dell'Ambito Isola Bergamasca ed è stato attivato il Caffè Alzheimer di Nembro in collaborazione con la fondazione Rsa Nembro, con cui la cooperativa gestisce il Centro Diurno Integrato per anziani.

## **2.2 Sistema di governance**

Il sistema di governance della Cooperativa è rappresentato nell'Allegato Governace.



### **2.3 Struttura organizzativa**

La struttura organizzativa è riflessa nell'organigramma adottato dalla Cooperativa.

### **2.4 Sistema deleghe e procure**

Il sistema di deleghe e procure adottato dalla Cooperativa è sintetizzato nell'Allegato Governance.

### **2.5 Linee Guida di riferimento nell'elaborazione dei Modelli**

L'art. 6, comma 3, del Decreto dispone espressamente che i Modelli possano essere redatti sulla base di codici di comportamento predisposti dalle Associazioni di categoria rappresentative degli enti, comunicati al Ministero della Giustizia, il quale, di concerto con gli altri Ministeri competenti, potrà formulare, entro 30 giorni, osservazioni sull'idoneità dei Modelli a prevenire i reati richiamati dal D. Lgs. 231/2001.

Il presente Modello 231/01 si conforma alle "Linee guida per la costruzione dei modelli di Organizzazione Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001" di Confcooperative, nella loro ultima versione aggiornata.

Per ciò che attiene alla tutela della sicurezza e della salute sul lavoro, il Modello si conforma alle prescrizioni del Decreto e della relativa relazione governativa di accompagnamento e alle Linee guida UNI – INAIL per un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (SGSL) del 28 settembre 2001.

Il Modello è conforme, inoltre, alle disposizioni contenute nella D.G.R. 3540/2012 della Regione Lombardia "determinazioni in materia di esercizio e accreditamento delle unità di offerta socio-sanitaria e di razionalizzazione del sistema di vigilanza e controllo"; alla D.G.R. 3856/2012 avente oggetto "determinazioni in ordine ai requisiti previsti per la sottoscrizione del contratto da parte delle strutture accreditate di diritto privato (atto da trasmettere al consiglio regionale)" e successive modifiche ed integrazioni.

### **2.6 Obiettivi e finalità del Modello**

Con l'introduzione del Modello la Cooperativa intende perseguire i seguenti obiettivi:

- liceità, intesa come garanzia dell'esercizio delle attività proprie dell'ente nel rispetto di Norme, Leggi e Regolamenti;
- etica, quale elemento cardine di buon governo e di corretto assolvimento degli obiettivi degli enti, anche in relazione al proprio ruolo sociale;
- trasparenza, relativa alla piena e corretta circolazione delle informazioni sia all'interno del sistema amministrativo degli enti, sia fra questi ultimi e gli interlocutori esterni;

Con l'adozione del Modello, la Cooperativa si pone l'obiettivo di dotarsi di un complesso di principi di comportamento e di procedure ad integrazione degli strumenti organizzativi e di controllo interni che risponda alle finalità e alle prescrizioni del Decreto.



Il Modello ha la finalità di attuare un sistema di prevenzione tale da non poter essere aggirato se non intenzionalmente, in totale sintonia con il concetto di elusione fraudolenta del Modello previsto dall'art. 6 del Decreto.

In particolare, mediante l'individuazione delle attività esposte al rischio di reato, il Modello si propone le finalità di:

- diffondere la necessaria consapevolezza in tutti coloro che operano in nome e per conto della Cooperativa di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni contenute nel Modello, in un illecito sanzionabile, sul piano penale ed amministrativo, non solo nei propri confronti, ma anche nei confronti della Cooperativa;
- sottolineare che tali forme di comportamento illecito sono sistematicamente condannate dalla Cooperativa, in quanto contrarie ai principi etico-sociali cui essa si attiene, oltre che alle disposizioni di legge;
- informare tutti gli interessati che la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello comporterà l'applicazione di sanzioni, ovvero la risoluzione del rapporto contrattuale;
- consentire alla Cooperativa, grazie ad una costante azione di monitoraggio sui "processi e attività a rischio di reato", di intervenire tempestivamente per prevenire e contrastare la commissione dei reati stessi.

## **2.7 Destinatari del Modello 231/01 e del Codice Etico**

Ai sensi dell'art. 5 del Decreto, il presente Modello è destinato a:

- lavoratori soci e non soci;
- amministratori e i membri degli altri organi sociali;
- collaboratori esterni e liberi professionisti, che intrattengono rapporti non occasionali con la Cooperativa;
- partner (cioè soggetti che partecipano con la Cooperativa ad accordi associativi, non temporanei, di natura imprenditoriale in qualunque forma realizzati).

I fornitori e/o consulenti che non rientrano nelle categorie sopra previste (terzi destinatari) non sono soggetti ad alcuna attività di vigilanza da parte della Cooperativa che, di conseguenza, non può essere ritenuta responsabile per i comportamenti illeciti tenuti da tali soggetti.

Tuttavia poiché astrattamente è possibile che si configuri una coincidenza d'interessi nella commissione dei reati da parte di questi soggetti, la Cooperativa vincola gli stessi al rispetto di specifiche prescrizioni del Codice Etico, del quale viene loro consegnata una copia, controfirmata per accettazione.

## **2.8 Metodologia operativa per implementazione del Modello e suo aggiornamento**

Si descrivono di seguito le fasi in cui si è sviluppato il lavoro di "costruzione" del Modello della Cooperativa Serena:

### **Analisi e raccolta della documentazione**

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

Parte Generale

REV 00 – 21/02/2022

Pagina 13 di 18



La prima fase ha riguardato l'esame della documentazione aziendale disponibile presso la Cooperativa (procedure e regolamenti interni, organigramma, convenzioni e contratti, C.C.N.L. applicabile, etc.) al fine di comprendere il contesto operativo interno ed esterno di riferimento.

A seguire si sono realizzate interviste con le funzioni aziendali volte a verificare, funzione per funzione, l'esistenza, la conoscenza e la concreta applicazione delle procedure operative già esistenti.

### **Risk Assessment**

L'analisi e la valutazione dei rischi di commissione degli illeciti di cui al D.lgs. 231/2001 è stata condotta attraverso i seguenti passaggi:

- individuazione del rischio con specifico riferimento all'area/processo/attività che lo determina e alla fattispecie di Reato "potenzialmente" realizzabili (identificazione dei processi e attività sensibili);
- individuazione e contestualizzazione della possibile modalità di commissione degli illeciti (tramite esemplificazioni della condotta illecita);
- individuazione dei soggetti (in posizione apicale o soggetti all'altrui vigilanza) dalla cui attività può derivare la condotta illecita;
- valutazione del livello di rischio "potenziale";
- analisi del sistema dei controlli interni (SCI) e dei presidi, al fine di verificarne l'adeguatezza a prevenire o individuare i comportamenti illeciti;
- valutazione del livello di rischio "residuo", al netto del coefficiente attribuito al sistema di controlli interno (SCI).

### **Sviluppo del Modello**

Terminata la fase di analisi e valutazione dei rischi sono stati redatti i documenti e gli allegati al Modello. Come già anticipato il Modello è stato costruito tenendo presenti le prescrizioni del D.lgs. 231/2001 le linee guida di riferimento in materia oltre che le indicazioni provenienti dalla giurisprudenza.

### **Revisione del Modello**

Il Modello approvato sarà oggetto di attività di monitoraggio e revisione periodica.

Le revisioni, modifiche ed integrazioni del Modello richiederanno la delibera del Consiglio di Amministrazione.

Le revisioni al Modello dovranno ritenersi necessarie a seguito di:

- aggiornamenti normativi;
- cambiamenti nell'organizzazione;
- variazioni nei processi e nelle attività svolte dalla Cooperativa;
- verificarsi di eventi straordinari (gravi violazioni, contestazioni, sanzioni ecc.).

## **2.9 Struttura del Modello**

Il Modello si compone di **Codice Etico, Sistema Disciplinare, Parte Generale, Parte Speciale** e documenti Allegati.



Il **Codice Etico** riporta i principi generali e di comportamento a cui devono conformarsi tutti i destinatari (amministratori, soci, dipendenti e collaboratori, consulenti e fornitori, etc.).

Il **Sistema Disciplinare** descrive le possibili violazioni al Modello le sanzioni astrattamente comminabili, nonché il procedimento di applicazione e irrogazione delle sanzioni per le categorie di destinatari evidenziate.

Nella **Parte Generale** sono riportati:

- il quadro normativo di riferimento;
- le caratteristiche del Modello adottato;
- l'approccio metodologico;
- le funzioni ed i poteri dell'Organismo di Vigilanza;
- informazione e formazione sul Modello adottato.

Sono allegati della Parte Generale:

- Governance
- Elenco Reati D.lgs 231/01
- Flussi informativi e segnalazioni OdV

Il documento **Flussi informativi OdV** riassume i flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza e disciplina le modalità di invio delle segnalazioni Whistleblowing.

Il documento **Governance** descrive la struttura di governo della cooperativa e il sistema di deleghe e procure.

La Parte Speciale del presente modello si articola in sezioni, ciascuna riferita ad una categoria di reato che è stata in fase di analisi ritenuta impattante sull'attività svolta dalla Cooperativa.

In ciascuna sezione della **Parte Speciale** sono riportati:

- elenco delle fattispecie di reato;
- regole di comportamento;
- processi e attività sensibili;
- documenti e procedure.

Sono allegati alla Parte Speciale:

- Analisi dei Rischi e dei Controlli.

Il documento **Analisi dei Rischi e Controlli** riporta i risultati della valutazione delle aree a rischio reato 231.

## **2.10 Adozione del Modello**

In conformità alle prescrizioni dell'art. 6, comma 1, lettera a), del Decreto l'approvazione e l'adozione formale del Modello, così come le successive modifiche ed integrazioni, avvengono con delibera del Consiglio di Amministrazione.

### **3. ORGANISMO DI VIGILANZA**

#### **3.1 Requisiti dell'Organismo di Vigilanza**

In base a quanto disposto dagli articoli 6, comma 1, lett. *b*) e 7, commi 3 e 4 del D. Lgs. n. 231/2001, l'Organismo di Vigilanza deve possedere requisiti di autonomia e indipendenza, professionalità, continuità di azione e onorabilità.

**Autonomia:** deve essere assicurata all'OdV completa autonomia, intesa come libera capacità decisionale, di autodeterminazione e di azione, con pieno esercizio della discrezionalità tecnica nell'esercizio delle proprie funzioni. Tale autonomia va esercitata soprattutto rispetto ai vertici societari, nel senso che l'Organismo dovrà rimanere estraneo a qualsiasi forma di interferenza e pressione da parte dei vertici stessi. L'autonomia comporta, infine, la possibilità per l'Organismo di Vigilanza di autodeterminarsi fissando le proprie regole comportamentali in un regolamento dallo stesso adottato.

**Indipendenza:** l'OdV deve avere la posizione di un organismo terzo gerarchicamente collocato al vertice della linea di comando, libero da legami di sudditanza rispetto al vertice aziendale, capace di adottare provvedimenti ed iniziative insindacabili.

**Professionalità:** il requisito della professionalità assume connotati prettamente soggettivi, che andranno verificati per ciascun componente, con una preventiva analisi del *curriculum vitae* e delle concrete esperienze lavorative di ognuno di essi. In particolare, occorre che l'OdV sia composto da soggetti dotati di specifiche conoscenze in materia legale, di metodologie ed attività di controllo, di valutazione e di gestione dei rischi, organizzazione aziendale, finanza, revisione e gestione, etc. oltre che capacità specifiche in relazione all'attività ispettiva e consulenziale.

**Continuità di azione:** la continuità di azione va intesa in termini di effettività dell'attività di vigilanza e controllo ed in termini di costanza temporale dello svolgimento delle funzioni dell'OdV.

**Onorabilità:** i componenti dell'Organismo di Vigilanza, considerato il ruolo che sono chiamati a ricoprire, devono presentare necessariamente un profilo etico di indiscutibile valore. Costituisce causa di ineleggibilità e di incompatibilità alla permanenza nella carica la condanna con sentenza anche non passata in giudicato per aver commesso uno dei reati previsti dall'ordinamento giuridico italiano, ovvero la condanna ad una pena che comporta l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici, ovvero l'interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche.

#### **3.2 Poteri e Funzioni dell'Organismo di Vigilanza**

I principali compiti affidati all'OdV riguardano:

**Vigilanza sul Modello 231/01:** verificare l'adeguatezza e l'effettività del Modello 231/01, vale a dire la sua idoneità a prevenire il verificarsi di comportamenti illeciti, nonché ad evidenziarne l'eventuale realizzazione.





**Aggiornamento del Modello 231/01:** curarne l'aggiornamento, proponendo, se necessario, al Consiglio di Amministrazione o alle funzioni aziendali eventualmente competenti, l'adeguamento dello stesso.

**Informazione e formazione sul Modello 231/01:** promuovere e monitorare le iniziative dirette a favorire la diffusione, informazione e formazione del Modello 231/01 nei confronti di tutti i soggetti tenuti al rispetto delle relative previsioni (destinatari).

**Gestione dei flussi informativi da e verso l'OdV:** esaminare e valutare tutte le informazioni e/o le segnalazioni ricevute e connesse al rispetto del Modello 231/01, ivi incluso ciò che attiene alle eventuali violazioni dello stesso, nonché segnalare agli organi competenti, per gli opportuni provvedimenti, le eventuali violazioni del Modello 231/01 ed i soggetti responsabili, proponendo la sanzione ritenuta più opportuna rispetto al caso concreto.

### **3.3 Nomina dell'Organismo di Vigilanza**

L'Organismo di Vigilanza viene nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione, contestualmente all'adozione del Modello. La delibera di nomina ne determina il compenso.

Al momento della nomina, viene concordato un autonomo budget di spesa.

Gli amministratori definiscono le cause di ineleggibilità, di revoca, e di decadenza dalla carica di membri dell'OdV.

La nomina dell'OdV, i suoi compiti ed i suoi poteri, sono oggetto di tempestiva comunicazione alla struttura organizzativa.

Sono ritenute cause di ineleggibilità:

- la presenza di una delle circostanze di cui all'articolo 2382 del codice civile;
- una sentenza di condanna, passata in giudicato, per aver commesso uno dei reati sanzionati dal D.Lgs. 231/2001.

L'OdV con l'accettazione della nomina implicitamente riconosce l'insussistenza di detti motivi di ineleggibilità. Le regole sopra descritte si applicano, anche in caso di sostituzione del componente dell'organismo stesso.

Nei casi in cui sia stata emessa sentenza di condanna, il Consiglio di Amministrazione nelle more del passaggio in giudicato della sentenza può disporre, sentito il Collegio Sindacale, la sospensione dei poteri dell'Organismo di Vigilanza.

La revoca dell'incarico di membro dell'OdV (anche limitatamente ad un solo componente di esso) compete esclusivamente al Consiglio di Amministrazione, sentito il parere del Collegio Sindacale.

Ciascun membro dell'Organismo di Vigilanza non può essere revocato se non per giusta causa.

Per giusta causa di revoca a titolo esemplificativo e non tassativo s'intende:

la perdita dei requisiti soggettivi sopra evidenziati;

- il sopraggiungere di un motivo di incompatibilità sopra evidenziati;
- una grave negligenza nell'assolvimento dei compiti propri dell'OdV;
- l'inosservanza del Modello e del Codice Etico adottati dalla Società.

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01

Parte Generale

REV 00 – 21/02/2022

Pagina 17 di 18



Ciascun membro dell'OdV può recedere in ogni momento dall'incarico, fornendo la motivazione all'organo amministrativo, mediante preavviso di almeno 30 giorni.

### **3.4 Flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza**

La Cooperativa ha l'obbligo d'informativa verso l'Organismo di Vigilanza, relativamente a:

- **Segnalazioni (whistleblowing);**
- **Flussi informativi (periodici o ad evento).**

Le modalità per l'invio delle segnalazioni e dei flussi informativi sono disciplinate nell'allegato flussi informativi OdV. L'OdV ha obbligo di reporting su base annuale nei confronti del CdA e del Collegio Sindacale (ove nominato) mediante relazione periodica.

## **4. INFORMAZIONE E FORMAZIONE SUL MODELLO 231/01**

### **4.1 Informazione e formazione**

Il Modello è comunicato formalmente agli organi sociali ed al personale della Cooperativa. Per i nuovi assunti si prevede la consegna di un set informativo, costituito da un estratto del Modello e del Codice Etico, con cui assicurare agli stessi le conoscenze di maggior rilievo.

Per i terzi destinatari tenuti al rispetto del Modello, esso è reso disponibile sul sito della Cooperativa.

Per garantire l'effettiva conoscenza del Modello e dei suoi elementi costitutivi a tutti i livelli, soprattutto in seguito agli aggiornamenti, la Direzione in collaborazione con l'OdV, annualmente pianifica ed attua adeguati interventi informativi rivolti al personale ed ai collaboratori esterni (anche con il supporto di eventuale piattaforma e-learning).

Il programma d'informazione e di coinvolgimento dei destinatari del Modello è definito, documentato, implementato, monitorato e periodicamente aggiornato.