

Organismo di Vigilanza di S.M.A.R.T. cooperativa sociale

COMUNICAZIONE INFORMATIVA

Premessa

Il decreto legislativo 231 del 2001 ha introdotto nel nostro ordinamento il concetto di **responsabilità amministrativa** degli enti forniti di personalità giuridica, delle società, comprese le Cooperative, e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, per i **reati** commessi da amministratori, manager o dipendenti nell'interesse o a vantaggio degli enti stessi, prevedendo pesanti **sanzioni pecuniarie o interdittive** (tra le quali: interdizione dall'esercizio dell'attività, sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze e concessioni, divieto di contrarre con la P.A., esclusione da finanziamenti e contributi, divieto di pubblicizzare beni e servizi).

Ai sensi dell'articolo 6 del decreto citato se il reato è stato commesso da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o 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, l'ente è **esentato dalla responsabilità** qualora:

- si sia dotato di un **codice etico** e di un **modello di organizzazione, gestione e controllo** (Mog) idoneo a prevenire i reati previsti dal DLgs 231/2001 e considerati maggiormente a rischio per le rispettive aree di attività;
- abbia affidato il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento ad un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, denominato **Organismo di Vigilanza**;
- abbia reso esecutivo, efficace ed attuale il Modello di organizzazione, gestione e controllo.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 giugno 2022 **S.M.A.R.T. cooperativa sociale** ha adottato ed approvato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo composto da:

- una Parte Generale che espone i principi di riferimento e le linee guida adottate;
- il Codice Etico;
- il Sistema Disciplinare;
- sette appendici che espongono le varie tipologie di Reati ed Illeciti previste dal D. Lgs. n. 231/2001, i principi guida ed i protocolli operativi specifici a cui l'ente deve attenersi, nonché i principi a cui devono far riferimento tutti gli Stakeholders per poter intrattenere rapporti con S.M.A.R.T. cooperativa sociale;

ed ha affidato la sorveglianza sulla loro corretta applicazione all'Organismo di Vigilanza (ODV), delle cui funzioni è stato incaricato il sottoscritto **avv. Francesco a Beccara** del Foro di Trento.

Il Codice etico

Il Codice etico (contemplato al punto 5.1 del Modello – Parte generale) è un insieme di principi e regole la cui osservanza è di fondamentale importanza per il buon funzionamento, l'affidabilità, la reputazione ed il successo di S.M.A.R.T. cooperativa sociale.

Esso contiene i **valori** cui si ispira S.M.A.R.T. cooperativa sociale ed i seguenti **principi guida** che ne caratterizzano l'azione concreta: mutualità, solidarietà, imparzialità, legalità, correttezza in caso di

potenziali conflitti di interesse, riservatezza, valore delle risorse umane, integrità della persona, correttezza ed equità nei contratti, qualità dei servizi e dei prodotti, concorrenza leale, trasparenza delle operazioni, tutela della salute, della sicurezza e dell'ambientale.

Il Codice prevede altresì le **regole di condotta** che devono uniformare l'intera attività della Cooperativa e di ogni componente della Società nei suoi rapporti con i terzi (pubblica amministrazione P.A.; società controllate; dipendenti e collaboratori; clienti, fornitori e consulenti; Autorità).

Il Modello di organizzazione, gestione e controllo (Mog)

La predisposizione del Mog esclude la responsabilità della Cooperativa in caso di reati commessi da soggetti in posizione apicale, ovvero da soggetti subordinati che abbiano agito nell'interesse proprio o di terzi.

Ai sensi del decreto 231/2001 spetta al Mog:

- individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati di cui al DLgs 231/2001;
- prevedere procedure volte ad impedire il verificarsi di reati;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'ODV;
- introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate.

Il Modello adottato da S.M.A.R.T. cooperativa sociale si struttura in una **parte generale** che contiene i principi fondamentali del Modello applicabili alla cooperativa nel suo complesso, il Codice Etico e le linee di condotta, il sistema disciplinare, i principi generali di controllo interno ed in una **parte speciale** che identifica le aree di attività a rischio ed individua le regole procedurali e i protocolli specifici per ciascuna area. Vi sono poi altre 7 appendici relative a: definizione di stakeholders; collaboratori interni ed esterni; codice di condotta per i fornitori; regole di condotta nei confronti delle parti terze; tabella riepilogativa.

L'Organismo di Vigilanza (ODV)

L'ODV ha il compito di **vigilare** sull'effettiva osservanza dei dettami previsti dal Mog, di monitorare l'efficacia ed adeguatezza del Modello ai fini della prevenzione dei reati e di suggerirne l'eventuale aggiornamento.

L'ODV va **informato** in merito ad ogni evento che potrebbe ingenerare responsabilità della Cooperativa ai sensi del DLgs 231/2001, imputabile ad amministratori e/o dipendenti mediante un canale diretto costituito dal seguente indirizzo di posta elettronica:

odv@smartscs.it

e/o mediante invio di **segnalazione scritta** presso lo studio del sottoscritto avvocato in 38122 Trento via Zara n. 1.

L'ODV garantisce l'anonimato e la riservatezza sui dati del segnalante, tutelandolo in ogni caso da qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione e penalizzazione, fatti salvi gli obblighi di segnalazione previsti dalla legge. Sono in ogni caso fatte salve le ordinarie norme attinenti alla tutela della privacy.

Dovranno essere tempestivamente portate alla conoscenza dell'ODV:

- provvedimenti e/o notizie da parte della polizia giudiziaria concernenti indagini, anche contro ignoti, per reati riferibili al DLgs 231/2001;
- le richieste di assistenza legale inoltrate da dipendenti e/o dirigenti;
- i rapporti predisposti dai responsabili delle altre funzioni di controllo;
- le notizie relative all'attuazione del modello, nonché le eventuali sanzioni irrogate.

L'ODV procederà altresì a periodiche verifiche sulla reale efficacia del Modello, mediante controlli a campione dei principali atti societari e dei contratti stipulati dalla Cooperativa.

Materiale informativo

La parte generale del Modello è liberamente consultabile sul sito della Cooperativa. L'intero Modello è altresì consultabile in formato cartaceo presso la sede.

Si raccomanda la puntuale conoscenza dei documenti e si informa che allo scopo verranno tenuti corsi di formazione.

Trento, 04 ottobre 2022

L'Organismo di Vigilanza di S.M.A.R.T. cooperativa sociale

Avv. Francesco a Beccara

