



DOLOMITES

## FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

dicembre  
2023  
Vers. 01  
Pag. 1/2

# FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<p>Trasmissione all'OdV della relazione del direttore generale e, se incaricato, trasmissione all'OdV della relazione a cui è obbligato il delegato del datore di lavoro.</p> <p>Trasmissione di ogni delega conferita in materia di governo di APT Val di Fassa.</p>	<p><b>ASPETTI ORGANIZZATIVI GENERALI</b></p>	<p>Amministrazione</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- comunicazione all'OdV di qualsiasi forma di dazione regalia o altra utilità di modico valore;</li> <li>- comunicazione all'OdV dei contratti passivi di sponsorizzazione sottoscritti;</li> <li>- comunicazione all'OdV di ogni partecipazione a bandi, richieste di finanziamento o qualsiasi altro rapporto che abbia quale destinatario ultimo la pubblica amministrazione (vengono escluse da tali flussi tutte le comunicazioni fiscali);</li> <li>- mettere a disposizione dell'OdV un report annuale contenente l'elenco dei contributi pubblici ricevuti e dei rapporti intercorsi con la PA.</li> <li>- mettere a disposizione dell'OdV un <u>report annuale</u> contenente l'elenco delle gare pubbliche a cui l'Ente ha partecipato, assieme al fascicolo istruttorio formato;</li> <li>- in caso di rinuncia alla partecipazione del bando, oppure in caso di ritiro dell'offerta, deve essere data una <b>motivazione rafforzata</b> a giustificazione delle attività anzidette che deve essere <b>comunicata all'OdV</b>.</li> <li>- segnalare all'OdV ogni regalia/sponsorizzazione fatta, anche se di modico valore;</li> <li>- mettere a disposizione dell'OdV un <u>report annuale</u> contenente l'elenco delle ispezioni svolte presso la Società o presso i cantieri edili in cui la stessa è presente da parte di autorità pubbliche e i relativi verbali;</li> <li>- segnalare all'OdV ogni situazione che si ritenga non conforme alle regole aziendali in materia o che comunque rappresenti una situazione di potenziale anomalia rispetto alle procedure operative previste;</li> </ul>	<p><b>I REATI NELL'AMBITO DEI RAPPORTI CON LA P.A.</b></p> <p>Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316 bis c.p.);            Indebita percezione di erogazioni pubbliche (art. 316 ter c.p.);            Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.);            Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.);            Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.);            Circostanze aggravanti (art. 319 bis c.p.).            Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.).            Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.).            Istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità Europee e di funzionari delle</p>	<p>Amministrazione</p>

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<ul style="list-style-type: none"> <li>- mettere a disposizione dell'OdV un <u>report annuale</u> contenente un'informativa in merito allo stato dei contenziosi in cui è coinvolto l'ente con l'indicazione per ciascun contenzioso delle seguenti informazioni:               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. generalità delle controparti;</li> <li>2. descrizione della controversia;</li> <li>3. stato della controversia;</li> <li>4. valore della controversia;</li> <li>5. rischio di soccombenza;</li> <li>6. valore degli accantonamenti eventualmente effettuati;</li> <li>7. spese legali sostenute;</li> <li>8. data della prossima udienza;</li> </ol> </li> <li>- informare in maniera tempestiva l'OdV qualora venga instaurato un contenzioso nei confronti dell'ente che possa ritenersi rilevante o per l'entità economica dello stesso o per la materia di cui si tratta. in tal caso la segnalazione deve contenere gli stessi elementi indicati alla lettera precedente del presente elenco.</li> </ul>	<p>Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.).            Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.).            Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.).            Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353bis c.p.).            Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.).            Truffa ai danni dello Stato, di altro ente pubblico o della UE (art. 640 co. 2 n. 1 c.p.).            Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640 bis c. p.).            Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640 ter c.p.).</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- gli acquisti che esulano dal ciclo ordinario devono essere comunicati all'OdV. Sui predetti acquisti l'OdV farà una verifica a campione in merito alla loro funzionalità rispetto al raggiungimento dell'oggetto sociale e rispetto al prezzo di mercato;</li> <li>- deve essere segnalato all'OdV ogni ritardata la consegna del prodotto di oltre 6 mesi se questo è stato pagato parzialmente o interamente, ovvero se sia stato consegnato un prodotto difforme da quello richiesto senza che ci sia stata la restituzione di questo;</li> <li>- ogni superamento di limite di spesa da parte dei soggetti delegati deve essere comunicato all'OdV;</li> <li>- ogni acquisto che si discosti dal prezzo medio di mercato in aumento o in diminuzione del 30%</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>I REATI SOCIETARI</b></p> <p>False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);            Fatti di false comunicazioni sociali di lieve entità (art. 2621 bis c.c.);            Impedito controllo (art. 2625 c.c.);            Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.);</p>	<p style="text-align: center;">Amministrazione</p>

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<p>deve essere motivato nella scelta e comunicato all'OdV;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- qualsivoglia attività di sponsorizzazione deve essere comunicata all'OdV per le determinazioni del caso;</li> <li>- all'OdV devono essere obbligatoriamente inoltrati per conoscenza su base annuale i seguenti documenti: <ul style="list-style-type: none"> <li>o tutti i report annuali prodotti dall'organo di controllo contabile;</li> <li>o la copia dell'ultimo bilancio approvato;</li> <li>o la nota integrativa al bilancio;</li> <li>o le dichiarazioni fiscali e tributarie relative all'anno in corso;</li> </ul> </li> <li>- ciascun membro dell'organigramma societario si impegna a segnalare all'organismo di vigilanza ogni situazione che ritenga non conforme alle regole aziendali in materia o che comunque rappresenti una situazione di potenziale anomalia rispetto alle procedure operative previste, come tale comportante il rischio di commissione di uno dei reati societari, ovvero di gestione finanziaria.</li> </ul>	<p>Illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.); Operazioni in pregiudizio ai creditori (art. 2629 c.c.); Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629 bis c.c.); Formazione fittizia del capitale sociale (art. 2632 c.c.); Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.); Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.); Istigazione alla corruzione fra privati (art. 2635 bis c.c.); Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.); Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, 1° e 2° comma c.c.).</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- la Società si impegna a mettere a disposizione dell'OdV, ove necessario, i flussi relativi alle operazioni finanziarie e contabili, nonché a segnalare qualsiasi operazione che, per qualunque ragione, induca a ritenere che il denaro, i beni o le utilità oggetto dell'operazione medesima appaiano di provenienza delittuosa;</li> </ul>	<p><b>REATI DI GESTIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ</b> Ricettazione (art. 648 c. p.); Riciclaggio (art. 648bis c. p.); Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648ter c. p.); Autoriciclaggio (art. 648ter 1 c. p.).</p>	<p>Amministrazione</p>

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<ul style="list-style-type: none"> <li>- all'OdV devono essere obbligatoriamente inoltrati per conoscenza su base annuale i seguenti documenti:               <ul style="list-style-type: none"> <li>o tutti i report annuali prodotti dall'organo di controllo contabile;</li> <li>o la copia dell'ultimo bilancio approvato;</li> <li>o la nota integrativa al bilancio;</li> <li>o la relazione di certificazione del bilancio</li> <li>o le dichiarazioni fiscali e tributarie relative all'anno in corso;</li> <li>o su base semestrale, un'informativa in merito sia alle pratiche di acquisto fatte in autonomia dai soggetti delegati sia rispetto agli acquisti che esulino dalla gestione caratteristica.</li> <li>o con carattere di tempestività richieste di pagamento anomalo da parte di fornitori;</li> <li>o con carattere di tempestività comunicazione relativa ad acquisti al di fuori dell'elenco fornitori selezionati;</li> </ul> </li> <li>- l'OdV deve eseguire un controllo di corrispondenza oggettiva e soggettiva di 10 fatture selezionate a campione;</li> <li>- all'OdV deve essere comunicato ogni mutamento dell'assetto di vigilanza contabile rappresentato dal collegio sindacale e dalla revisione e certificazione del bilancio.</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>REATI TRIBUTARI</b></p> <p>dichiarazione fraudolenta mediante l'uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.lgs. 74/2000); dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.lgs. 74/2000); emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D.lgs. 74/2000); occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.lgs. 74/2000); sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.lgs. 74/2000).</p>	<p style="text-align: center;">Amministrazione</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- deve essere prontamente segnalata all'OdV ogni notizia o evidenza relativa ad ogni mutamento della politica avente ad oggetto gli strumenti di pagamento diversi dal contante;</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>DELITTI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI</b></p> <p>Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter c.p.); detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quarter c.p.);</p>	<p style="text-align: center;">Amministrazione</p>

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
	<p>frode informatica nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale (art. 640-ter c.p.); ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- deve essere prontamente segnalata all'organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa ad un mancato rispetto dei principi e dei protocolli in tema di sicurezza e igiene sul luogo di lavoro;</li> <li>- all'OdV dovranno essere trasmessi tempestivamente i seguenti documenti:               <ol style="list-style-type: none"> <li>1) relazioni periodiche del RSPP al datore di lavoro, contenenti la descrizione dello stato della tutela antinfortunistica all'interno dell'azienda;</li> <li>2) relazione del delegato del datore di lavoro;</li> <li>3) infortuni sul lavoro, con breve relazione;</li> <li>4) DVR e relativi aggiornamenti;</li> </ol> </li> <li>- con cadenza <u>annuale</u>, dovrà essere trasmessa all'ODV la documentazione relativa all'attività di formazione ai lavoratori;</li> <li>- l'ODV deve inoltre essere invitato a partecipare alla riunione annuale della sicurezza e, in ogni caso, deve essergli trasmesso il relativo verbale;</li> <li>- ove riscontri inadempienze, l'organismo di vigilanza ne darà pronta segnalazione al rspp e all'organismo amministrativo per i necessari interventi correttivi e sanzionatori.</li> </ul>	<p><b>IGIENE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO</b></p> <p>Omicidio colposo (art. 589 c. p); lesioni personali colpose (art. 590 c. p.).</p>	<p>Responsabile Sistema Prevenzione e Protezione –  Funzione Qualità- Sicurezza- Ambiente</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- all'OdV dovranno essere trasmesse, <u>annualmente</u>, le informazioni riguardanti:               <ul style="list-style-type: none"> <li>o violazioni dei dati personali (data breaches) e relativa documentazione;</li> </ul> </li> </ul>	<p><b>REATI INFORMATICI</b></p>	<p>Amministrazione</p>

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<ul style="list-style-type: none"> <li>○ informativa in merito ai gravi incidenti sul sistema informatico (situazioni in cui si verificano gravi problemi per l'attività aziendale derivanti da incidenti e/o malfunzionamenti);</li> <li>- deve essere prontamente segnalata all'organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa all'utilizzo dei sistemi informatici aziendali e di terzi, effettuato in violazione delle norme o delle regole aziendali.</li> </ul>	<p>Documenti informatici (art. 491<i>bis</i> c.p.).</p> <p>Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615<i>ter</i> c.p.).</p> <p>Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615<i>quater</i> c.p.).</p> <p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635<i>bis</i> c.p.).</p> <p>Danneggiamento di sistema informatico o telematico (art. 635<i>quater</i> c.p.).</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici e telematici di pubblica utilità (art. 635<i>quinqües</i> c.p.).</p> <p>Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617<i>quater</i> c.p.).</p> <p>Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617<i>quinqües</i> c.p.).</p>	
	<p><b>VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE</b></p>	<p>Amministrazione</p>

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<ul style="list-style-type: none"> <li>- all'OdV dovranno essere trasmesse, con <u>cadenza annuale</u>, le informazioni riguardanti l'inventario aggiornato dei software aziendali in uso presso la società;</li> <li>- campagne pubblicitarie che abbiano utilizzato musiche, testi o immagini di terzi coperti dal diritto di proprietà intellettuale</li> </ul>	Art. 171 co. 1 lett. a <i>bis</i> ) L. 633/1941 Art. 171 co. 3 L. 633/1941 Art. 171 <i>bis</i> co. 1 e 2 L. 633/1941 Art. 171 <i>ter</i> co. 1 lett. a) L. 633/1941	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- deve essere prontamente segnalata all'organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa ad un mancato rispetto del protocollo in tema di prevenzione del rischio di commissione dei delitti contro l'industria e il commercio;</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO</b></p> Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c. p.). Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.). Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 <i>bis</i> c.p.).	Amministrazione
Deve essere prontamente segnalata all'Organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa ad un mancato rispetto del protocollo in tema di prevenzione del rischio di commissione dei reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori bollati e in strumenti o segni di riconoscimento. L'OdV deve essere informato di qualsiasi informazione in relazione all'utilizzo o spendita di monete o carte di credito false.	<p style="text-align: center;"><b>FALSITÀ IN MONETE, IN CARTE DI PUBBLICO CREDITO, IN VALORI DI BOLLO E IN STRUMENTI O SEGNI DI RICONOSCIMENTO</b></p> Spendita e introduzione nello stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c. p.).	Punti di accoglienza turistici



Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
	<p>Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c. p.).</p> <p>Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c. p.).</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- deve essere prontamente segnalata all'organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa ad un mancato rispetto dei principi e dei protocolli in materia ambientale.</li> <li>-</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>REATI AMBIENTALI</b></p> <p>Inquinamento ambientale (art. 452<i>bis</i> c.p.);            Impedimento del controllo (art. 452<i>septies</i> c.p.);            Violazioni concernenti gli scarichi (<i>D.lgs. 152/2006 art. 137, commi 2, 3, 5, 11 e 13</i>);            Attività di gestione rifiuti non autorizzata (<i>ex D.lgs. 152/2006 art. 256, commi 1 lettere a) e b), 3, 5 e 6</i>);            Omessa bonifica dei siti (<i>D.lgs. 152/2006 art. 257, commi 1 e 2</i>);            Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei</p>	<p style="text-align: center;">Amministrazione</p>



## FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

dicembre  
2023  
Vers. 01  
Pag. 10/11

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
	registri obbligatori e dei formulari (D.lgs. 152/2006 art. 258, comma 4 secondo periodo);	
Su <u>base annuale</u> , dovrà essere prodotto all'organismo di vigilanza un report relativo ai raggruppamenti di cui fa parte APT Val di Fassa (costituiti o costituendi) come consorzi o rete di imprese di cui fa parte la società; Su <u>base semestrale</u> , deve essere messa a disposizione dell'OdV una relazione avente ad oggetto gli eventi verificatesi in tema di rapporti con la controllata e con le altre retiste nel periodo di riferimento.	<b>CRIMINALITÀ ORGANIZZATA</b> Associazione per delinquere (art. 416 c.p. e artt. 3 e 10 L. 146/2006) Associazione di tipo mafioso o delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416bis c.p. per le associazioni di tipo mafioso ovvero al fine di agevolare l'attività di tali associazioni (art. 416bis c.p. e artt. 3 e 10 L. 146/2006).	Amministrazione
<ul style="list-style-type: none"><li>- Deve essere prontamente segnalata all'organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa ad un mancato rispetto del protocollo in tema di gestione dei rapporti con persone coinvolte in procedimenti giudiziari;</li><li>- è l'obbligo per gli organi sociali aziendali di segnalare all'organismo di vigilanza l'esistenza di procedimenti penali che coinvolgono personale della società quali imputati, testimoni o persone informate sui fatti.</li></ul>	<b>INTRALCIO ALLA GIUSTIZIA</b> Induzione a non rendere dichiarazioni o rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p. e artt. 3 e 10 L. 146/2006).	Presidente - CdA
<ul style="list-style-type: none"><li>- deve essere prontamente segnalata all'organismo di vigilanza ogni notizia o evidenza relativa ad un mancato rispetto del protocollo in tema di gestione del personale, delle assunzioni e delle trasferte.</li><li>- vi è l'obbligo per gli organi sociali aziendali di segnalare all'organismo di vigilanza l'assunzione ovvero la definizione di un accordo di collaborazione, partnership o consulenza con soggetti stranieri non comunitari ovvero con soggetti chiamati a svolgere la propria attività per la società in territorio estero.</li></ul>	<b>SFRUTTAMENTO DEL LAVORO, IMPIEGO DI CITTADINI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE, FATTI DI IMMIGRAZIONE CLANDESTINA, DI CAPORALATO, DI FAVOREGGIAMENTO DELLA</b>	Amministrazione

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
<p>- su base semestrale, inoltre, la società si impegna a mettere a disposizione dell'odv un report avente ad oggetto i cambiamenti nell'organigramma intervenuti nel periodo di interesse.</p>	<p><b>PERMANENZA DEL CLANDESTINO IN TERRITORIO NAZIONALE</b>            Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603bis c.p.).            Immigrazioni clandestine in ambito nazionale (art. 12 co. 3, 3bis e 3ter D.lgs. 286/1998).            Favoreggiamento della permanenza dell'irregolare sul territorio nazionale (art. 12 co. 5 D.lgs. 286/1998).            Impiego di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero con permesso scaduto, revocato o annullato, o di cui non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo nelle ipotesi in cui: i) i lavoratori occupati sono in numero superiore a tre; ii) i lavoratori occupati sono minori in età non lavorativa; iii) i lavoratori occupati sono sottoposti alle altre condizioni lavorative di particolare sfruttamento di cui al terzo comma dell'art. 603 c.p. (art. 22 co. 12bis D.lgs. 286/1998).</p>	



## FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

dicembre  
2023  
Vers. 01  
Pag. 12/12

Informazione/Documento	Area - reato	Responsabilità
Ogni svolgimento dell'attività difforme da quella descritta nel presente MOGC rappresenta una anomalia che deve essere prontamente segnalata all'OdV affinché valuti l'adeguatezza del modello alla nuova realtà ovvero valuti l'opportunità, in termini prevenzione dei reati presupposto, di adottare procedure difformi da quelle integrate all'interno del presente MOGC	<b>NOTE DI CHIUSURA</b>	Presidente – CdA

Si precisa che la lista precedente può essere integrata o modificata su proposta dell'Organismo di Vigilanza.

Si precisa che la documentazione di cui si tratta nel presente documento può essere messa a disposizione dell'OdV tramite la costituzione del c.d. dossier informatico dell'OdV, ovvero dietro specifica richiesta dell'OdV.