

.Allegato 1

I Processi Sensibili

- 1. rapporti con gli enti pubblici inerenti la gestione del personale (ASL, ISPEL, DPL, INAIL)*
- 2. rapporti con gli enti pubblici inerenti gli aspetti igienico sanitari della Società (Ministeri, Regione, provincia, Comune nonché con gli ispettori)*
- 3. rapporti con gli uffici pubblici per tutti gli aspetti attinenti la sicurezza, in particolare con riferimento al Cantiere di S. Stefano*
- 4. rapporti con gli enti pubblici inerenti gli aspetti amministrativo fiscali della Società (CCIAA, Agenzia Entrate, Uffici Fiscali nonché con gli ispettori)*
- 5. rapporti con gli enti pubblici inerenti gli aspetti inerenti i lavoratori (INPS, INAIL, EANSARCO, Ministero del lavoro) e per gli aspetti relativi alle imposte, tasse, contributi e dogane*
- 6. rapporti con gli uffici pubblici per tutti gli aspetti attinenti la sicurezza, in particolare con riferimento allo Stabilimento di Rho*
- 7. rapporti con gli enti pubblici per i certificati della società relativi all'autocontrollo - marchio CE - e rapporti con le autorità sanitarie competenti.*
- 8. Rapporti con i laboratori pubblici di ricerca*
- 9. rapporti con la PA per quanto riguarda la direzione dello stabilimento nonché in merito alle attività di smaltimento dei rifiuti; in tale ambito gestione dei rapporti anche con la PA straniera*
- 10. predisposizione di dichiarazioni dei redditi o dei sostituti di imposta o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione di tributi in genere*
- 11. adempimenti presso soggetti pubblici, quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito atti e documenti, pratiche, ecc,*
- 12. adempimenti presso soggetti pubblici, quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito atti e documenti, pratiche, anche in procedure concorsuali ecc, differenti da quelli descritti ai precedenti punti e nelle verifiche/ accertamenti/ procedimenti sanzionatori che ne derivano;*
- 13. Controllo note spese*
- 14. rapporti con INPS INAIL Ispettorato del Lavoro, ITL*

15. rapporti con i soggetti esterni per la gestione della sicurezza nei luoghi di lavoro (d.lgs 81/2008) e l'assunzione di categorie protette
16. gestione dei fondi aziendali; elaborazione dei piani di budget finanziari
17. rapporti con uffici fiscali e statali per le attività inerenti il bilancio e le dichiarazioni dei redditi
18. rappresentare la Società nelle controversie giudiziarie
19. Commercializzazione prodotti recanti segni distintivi, marchi contraffatti
20. Commercializzazione di prodotti non conformi alle normative e regolamentazioni sanitarie
21. Commercializzazione prodotti con indicazioni geografiche e denominazioni di origine
22. redazione bilancio e situazioni contabili;
23. predisposizione delle comunicazioni a soci e/o a terzi relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (bilancio d'esercizio); gestione rapporti con Soci, Società di revisione e Collegio Sindacale: adempimenti richiesti dal Collegio Sindacale, dai Soci; relazione con la società di revisione
24. operazioni relative alla chiusura del bilancio
25. operazioni relative alle comunicazioni aziendali infra annuali, anche infragruppo
26. esposizione di particolari voci nel bilancio, utilizzo di criteri particolari per le svalutazioni
27. comunicazioni a soci e/o a terzi relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (bilancio d'esercizio); gestione rapporti con Soci, Società di revisione e Collegio Sindacale: adempimenti richiesti dal Collegio Sindacale, dai Soci o dalla Società di Revisione
28. informazioni relative ai bilanci, alle relazioni o altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico
29. Redazione del bilancio e situazioni contabili; gestione dei rapporti con Soci; adempimenti richiesti dal Collegio Sindacale, dai Soci o dalla Società di Revisione o operazioni relative alla chiusura del bilancio
30. esposizione di particolari voci nel bilancio, utilizzo di criteri particolari per le svalutazioni, per le fatturazioni; descrizione dei crediti (la funzione potrebbe concorrere in questo reato)
31. relazioni e comunicazioni sulla situazione finanziaria, economica o patrimoniale
32. impedito controllo (capogruppo, collegio sindacale) o operazioni sui conferimenti

33. *gestione delle operazioni sugli utili e sulle riserve; gestione delle operazioni sul capitale sociale e destinazione dell'utile*
34. *riduzione del capitale sociale o fusioni*
35. *operazioni sul capitale e destinazione dell'utile; operazioni straordinarie o ripartizione beni*
36. *convocazione, svolgimento e verbalizzazione assemblee*
37. *rapporti commerciali con fornitori, clienti, sponsor, distributori ed elargizioni (o promesse) di denaro (o di altre utilità suscettibili di quantificazione economica) nei confronti dei medesimi soggetti, affinché agiscano in violazione dei rispettivi doveri di fedeltà aziendale, facendo ottenere vantaggi a Giuseppe Citterio Salumificio S.p.a.*
38. *gestione dei personal computer affidati ai dipendenti: ogni dipendente è amministratore del proprio PC*
39. *gestione dei processi di controllo dei sottoposti*
40. *sistema di prevenzione e sicurezza aziendale*
41. *accesso, permanenza e svolgimento di attività nei luoghi di lavoro da parte di dipendenti, fornitori, consulenti, partner e visitatori*
42. *interventi su beni aziendali (ivi comprese le autovetture): manutenzione impianti videoterminali*
43. *contratti di appalto (DUVRI)*
44. *attività di formazione*
45. *Rapporti con le società che forniscono servizi e il personale che accede presso l'azienda; attuazione DUVRI*
46. *utilizzo delle autovetture aziendali e sicurezza dei lavoratori*
47. *Registrazione dei documenti che legano l'azienda al fornitore (ordine di acquisto, consegna delle merci o dei servizi prestati, registrazione della fattura passiva e delle note di credito passive)*
48. *Registrazione dei documenti che legano l'azienda al cliente (ordine di vendita, registrazione della fattura attiva e delle note di credito attive)*
49. *Registrazione e tenuta della contabilità*
50. *Predisposizione delle dichiarazioni fiscali*
51. *Eventuali operazioni infragruppo ed assolvimento degli obblighi in materia di Transfer Pricing*

52. Donazioni

53. Tutte le attività sensibili già indicate in relazione ai reati dolosi in grado di generare potenzialmente un profitto reinvestibile dall'azienda (cfr. in particolare supra i processi relativi a: Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione – artt. 24 e 25, Reati societari (limitatamente ai delitti) art. 25-ter e Reati in materia di segni di riconoscimento e contro l'industria ed il commercio, art. 25bis e 25 bis 1, art. 25quinqüesdecies e reati tributari in genere

54. Installazione software non originale

55. Detenzione di supporti di memorizzazione con software contraffatto

56. Utilizzo di un numero di copie di prodotti software maggiore rispetto al numero consentito dalla licenza (underlicensing) o dalle licenze disponibili

57. attività connessa allo scarico non autorizzato di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose e scarico delle medesime sostanze in violazione delle prescrizioni imposte con l'autorizzazione

58. attività connessa al superamento dei valori limite per gli scarichi di acque reflue industriali)

59. attività connessa alla mancata osservazione dei divieti di scarichi sul suolo di cui all'art 103 e scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee di cui all'art 104 (art. 137 comma 11)

60. scarico nel sottosuolo e nelle acque sotterranee. Eventuali perdite potrebbero fuoriuscire da pozzi interrati e quindi potrebbero comportare uno scarico abusivo, seppur accidentale, degli oli contenuti nei pozzi o serbatoi interrati

61. attività connessa alla raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti non pericolosi o pericolosi in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione

62. attività connessa alla realizzazione o gestione di una discarica non autorizzata o destinata anche in parte allo smaltimento di rifiuti pericolosi

63. deposito incontrollato di rifiuti non autorizzato (errata conduzione di un deposito temporaneo) destinato, anche in parte, allo smaltimento di rifiuti pericolosi

64. miscelazione non consentita di rifiuti

65. attività connessa all'inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee con il superamento delle concentrazioni soglia di rischio (art.

257 comma 1)

66. *attività connessa all'inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee causato da sostanze pericolose (art. 257 comma 2)*
67. *attività connessa alla produzione e al deposito temporaneo di rifiuti sanitari o di laboratorio pericolosi che vengono stoccati e tenuti per un periodo eccessivamente prolungato presso il luogo di produzione*
68. *produzione, consumo, importazione, esportazione, detenzione, commercializzazione, cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive in relazione alla normativa a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente*
69. *esercizio di un impianto o di una attività con violazione dei valori limite di emissione o di prescrizioni stabilite da autorizzazioni, che determina anche il superamento dei valori limite di qualità dell'aria*
70. *assunzione di lavoratori stranieri (anche minorenni) da parte di Giuseppe Citterio, privi del permesso di soggiorno o il cui permesso sia scaduto e non sia stato rinnovato*
71. *impiego, tramite ditte appaltatrice o agenzie di somministrazione, di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno o il cui permesso sia scaduto e non sia stato rinnovato*
72. *scelta di appaltatori o di agenzie di somministrazione che utilizzano o forniscono lavoratori irregolari e conseguente risparmio sui costi della manodopera;*
73. *accesso all'interno dei locali aziendali da parte di soggetti di cui non si conosce l'identità*
74. *Gestione del rapporto di lavoro con i dipendenti, con riguardo agli aspetti retributivi, all'orario di lavoro, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie, all'applicazione delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro, alle condizioni di lavoro e ai metodi di sorveglianza*
75. *Gestione dei rapporti con partner commerciali, acquisizione di beni o servizi, partecipazione a gare tra privati*
76. *Selezione dei fornitori*
77. *Gestione dei flussi finanziari, delle procedure di sponsorizzazione, della determinazione ed assegnazione delle donazioni (eventuali)*
78. *Rapporti con enti certificatori*
79. *Registrazione ed emissione di fatture*

80. Corretta tenuta dei documenti contabili al fine di evitarne l'occultamento o la distruzione

La presente elencazione generale dovrà essere costantemente considerata sia dal Consiglio di Amministrazione che dall'OdV anche per eventualmente ampliare il novero delle attività a rischio.