



# ArcelorMittal

ArcelorMittal Italia S.p.A.

## **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231**

Approvato dal Consiglio di Amministrazione di ArcelorMittal Italia S.p.A. con delibera del 21 dicembre 2020

Disponibile su intranet aziendale:

<https://arcelormittal.sharepoint.com/italy/Publications>

e su Internet al sito: <https://italia.arcelormittal.com/it/news-and-documentation/policy-and-documentation>

---

## **INDICE**

<b>STRUTTURA DEL DOCUMENTO .....</b>	<b>1</b>
<b>PARTE GENERALE.....</b>	<b>4</b>
<b>1. IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231 .....</b>	<b>5</b>
1.1. Caratteristiche e natura della responsabilità degli enti .....	5
1.2. Fattispecie di reato individuate dal Decreto e dalle successive modificazioni.....	5
1.3. Criteri di imputazione della responsabilità all'ente .....	7
1.4. Indicazioni del Decreto in ordine alle caratteristiche del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.....	9
1.5. I gruppi di impresa e il D. Lgs. n. 231/2001 .....	9
1.6. I reati commessi all'estero .....	10
1.7. Le sanzioni.....	11
1.8. Le vicende modificative dell'ente .....	14
<b>2. ARCELORMITTAL ITALIA S.P.A. ....</b>	<b>15</b>
2.1. L'esperienza di un Gruppo Internazionale .....	15
2.2. Il "Manifesto" di ArcelorMittal Italia S.p.A.....	16
2.3. La distribuzione territoriale .....	17
2.4. L'organizzazione di ArcelorMittal Italia S.p.A.....	23
2.5. Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi di ArcelorMittal Italia S.p.A. ....	26
2.6. Il contratto di affitto con obbligo di acquisto di rami d'azienda.....	30
<b>3. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO DI ARCELORMITTAL ITALIA S.P.A. ....</b>	<b>34</b>
3.1. I Destinatari del Modello .....	34
3.2. Le finalità del Modello .....	34
3.3. Il processo di predisposizione del Modello .....	36
3.4. La metodologia di predisposizione del Modello e di esecuzione del risk self assessment .....	36
3.5. Le fattispecie di reato applicabili a ArcelorMittal Italia S.p.A.....	37
3.6. Il processo di aggiornamento del Modello.....	39
<b>4. PRINCIPI ETICI E CODICE DI CONDOTTA DI GRUPPO.....</b>	<b>40</b>
4.1. Il Codice di Condotta di Gruppo .....	40
4.2. I rapporti con i terzi .....	43
<b>5. L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b>	<b>44</b>
5.1 Funzione .....	44
5.2. Requisiti di autonomia e indipendenza, professionalità e continuità di azione .....	44
5.3. Composizione, nomina e durata .....	45

---

5.4. Verifica dei requisiti .....	46
5.5. Cause di sospensione, revoca, decadenza e cessazione .....	47
5.6. Funzionamento e poteri dell'Organismo di Vigilanza.....	49
5.7. Flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza .....	50
5.8. Whistleblowing .....	55
5.9. Coordinamento fra gli Organismi di Vigilanza delle Società Controllate del Gruppo ArcelorMittal in Italia.....	58

## **6. FORMAZIONE DEL PERSONALE E COMUNICAZIONE E DIFFUSIONE DEL MODELLO..... 59**

6.1. Comunicazione e formazione del personale .....	59
6.2. Informativa a collaboratori esterni, fornitori e partner.....	61
6.3. Il ruolo della Funzione HR nel processo di assunzione, incentivazione e formazione del personale sui contenuti del Modello .....	62

## **7. SISTEMA DISCIPLINARE E MISURE IN CASO DI MANCATA OSSERVANZA DELLE PRESCRIZIONI DEL MODELLO..... 64**

7.1. Principi generali .....	64
7.2. Misure nei confronti degli Organi Sociali e del personale della Società .....	65
7.3. Misure nei confronti di collaboratori, consulenti, partner, controparti ed altri soggetti esterni .....	67
7.4. Il procedimento di applicazione delle sanzioni nei confronti degli Organi Sociali e del personale della Società .....	67
7.5. Il procedimento nei confronti dei terzi destinatari del Modello.....	69
7.6. Il procedimento nei confronti dell'Organismo di Vigilanza quale destinatario delle segnalazioni ("whistleblowing") .....	70



# STRUTTURA DEL DOCUMENTO

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo redatto ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 (nel seguito, anche, il "Modello") di ArcelorMittal Italia S.p.A. (di seguito, anche, "ArcelorMittal Italia" o la "Società") è composto da una Parte Generale e una Parte Speciale.

La Parte Generale ha ad oggetto la descrizione della disciplina contenuta nel D. Lgs. n. 231/2001 (nel seguito, anche, il "**Decreto**"), la descrizione della Società e del suo Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi, l'indicazione dei destinatari, delle finalità e del processo di predisposizione e aggiornamento del Modello, la descrizione delle categorie di reato rilevanti per la Società, i principi di funzionamento dell'Organismo di Vigilanza, l'indicazione degli obblighi di comunicazione del Modello e di formazione del personale e, infine, la definizione di un sistema sanzionatorio dedicato al presidio delle violazioni del Modello.

La Parte Speciale ha ad oggetto l'indicazione delle attività "sensibili" per ciascuna categoria di reato prevista dal Decreto – cioè delle attività che, a seguito delle attività di risk self assessment condotte, sono state considerate dalla Società come potenzialmente esposte al rischio di commissione di reato, i principi generali di comportamento e le misure di controllo essenziali deputate alla prevenzione o alla mitigazione degli illeciti.

Costituisce parte integrante e sostanziale del Modello il **Codice di Condotta**, che definisce i valori, l'aspirazione e la missione di ArcelorMittal (nel seguito, anche, il "**Gruppo**") e che ArcelorMittal Italia ha recepito e adottato a livello locale.

ArcelorMittal ha inoltre adottato un **Sistema di Compliance di Gruppo**, costituito da policy in ambito di gestione dei rischi, controllo e compliance, indirizzate ad amministratori, dirigenti, personale e terze parti operanti in nome e per conto di ArcelorMittal. Tali policy, opportunamente declinate ed applicate a livello locale da parte di ArcelorMittal Italia, contribuiscono a rafforzare l'intero Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi aziendale, integrando i principi e i presidi di controllo descritti all'interno del presente Modello:

- **Linee Guida Anticorruzione**, volte a fornire linee guida per prevenire e disciplinare la gestione delle problematiche connesse alla corruzione;
- **Politica per la protezione dei dati**, volta a definire la politica di protezione dei dati e delineare le condotte attese da tutto il personale dipendente che utilizza e tratta dati personali;
- **Codice per l'approvvigionamento responsabile**, con il quale ArcelorMittal invita i propri fornitori a contribuire al miglioramento delle proprie performance in tema di approvvigionamento responsabile;
- **Diversity and Inclusion Policy**, con cui ArcelorMittal si impegna a promuovere un'ambiente che sia accogliente e rispettoso, indipendentemente da razza, colore, sesso, età, religione, origine etnica o nazionale e disabilità;
- **Linee Guida sulle Sanzioni Economiche**, con cui ArcelorMittal si impegna ad osservare, ovunque operi, la normativa e le disposizioni di legge vigenti in materia di sanzioni economiche incluse le disposizioni emesse dalle Nazioni Unite, dall'Unione Europea e dalle altre organizzazioni internazionali;

- **Employee Relations Policy**, con cui ArcelorMittal si impegna allo sviluppo e alla valorizzazione delle risorse umane, come strumento chiave per la crescita del Gruppo;
- **Energy Policy**, che invita tutto il personale di ArcelorMittal ad un utilizzo efficiente e responsabile dell'energia, anche tramite la riduzione delle emissioni di sostanze inquinanti, al fine di rafforzare la posizione di leadership ricoperta da ArcelorMittal a livello globale;
- **Environmental Policy**, volta a descrivere il sistema di gestione ambientale adottato dal Gruppo, con particolare enfasi sul monitoraggio delle performance ambientali e sul miglioramento continuo della prevenzione all'inquinamento, anche mediante lo sviluppo di tecniche di produzione innovative e l'utilizzo sostenibile di energie naturali e del territorio;
- **External Stakeholder Engagement Procedure**, avente la finalità di fornire indicazioni sui requisiti minimi da seguire per rafforzare i rapporti con i propri stakeholders, ovunque il Gruppo operi;
- **Politica Salute e Sicurezza**, che invita tutti coloro che operano in nome e per conto di ArcelorMittal al massimo rispetto delle regole in materia di Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro;
- **Politica per i diritti umani**, avente la finalità di sancire, con riguardo ai diritti della persona, i principi etici che devono ispirare le azioni e i comportamenti di tutti coloro che operano nel contesto di ArcelorMittal;
- **Insider Dealing Regulation**, che delinea i principi di comportamento da seguire nella gestione delle informazioni privilegiate al fine di evitare condotte di insider dealing e manipolazione del mercato;
- **Principles of Integrity**, che invita tutti coloro che operano, a qualsiasi titolo, nel contesto di ArcelorMittal ad operare in maniera esemplare, con onestà, trasparenza, rispetto e dignità verso il prossimo;
- **Risk Management Policy**, che enfatizza l'importanza di una politica aziendale improntata alla gestione dei rischi, al fine di mantenere un profilo societario competitivo e sostenibile, migliorando l'efficacia operativa e creando valore per i dipendenti, gli azionisti e gli stakeholders di ArcelorMittal;
- **Security Personnel Policy on the use of Force, Arms and Firearms**, con cui il Gruppo fornisce indicazioni circa le modalità di gestione delle attività di security nei siti in cui opera, al fine di assicurare che i propri dipendenti, i collaboratori e tutte le terze parti che operano nel contesto di ArcelorMittal, o di altre società del Gruppo, lo facciano in un ambiente di lavoro sicuro;
- **Tax Policy**, che enfatizza l'attenzione che ArcelorMittal pone sulla necessità di raggiungere il massimo livello di compliance con la normativa fiscale vigente nei vari Paesi in cui opera;
- **Procedura di Segnalazione**, intesa a fornire gli strumenti per segnalare possibili violazioni e/o irregolarità o comportamenti scorretti, comprese quelle relative al Codice di Condotta di Gruppo.

Tali documenti sono reperibili, secondo le modalità previste per la loro diffusione, all'interno dell'azienda, sulla intranet aziendale all'indirizzo <https://arcelormittal.sharepoint.com/> e al sito internet: <https://corporate.arcelormittal.com/investors/corporate-governance/our-policies>.

Costituiscono infine parte integrante del presente Modello:

- **il Sistema Disciplinare** e il relativo **Codice Disciplinare Aziendale**;
- **le procedure e gli altri strumenti di attuazione del Modello**;
- **i sistemi di gestione** che la Società ha adottato in relazione alle tematiche concernenti la salute e sicurezza sul lavoro e l'ambiente e che hanno portato al conseguimento delle certificazioni rilasciate da parte di primari istituti nazionali ed internazionali in materia di gestione ambientale (UNI EN ISO 14001:2015), in materia di gestione della sicurezza sul lavoro (BS OHSAS 18001:2007) ed in materia di gestione della qualità aziendale (UNI EN ISO 9001:2015);
- **la mappatura delle attività sensibili** predisposta al fine di individuare le aree aziendali sensibili ai fini del D. Lgs. n. 231/2001;
- **il documento di risk self assessment** predisposto in ottica di analisi ai fini del D. Lgs. n. 231/2001.

# PARTE GENERALE

# 1. IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231

## **1.1. Caratteristiche e natura della responsabilità degli enti**

Il Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, nel recepire la normativa internazionale in merito alla lotta alla corruzione, introduce e disciplina la responsabilità amministrativa derivante da reato degli enti collettivi, che fino al 2001 potevano unicamente essere chiamati a corrispondere, in via solidale, multe, ammende e sanzioni amministrative inflitte ai propri rappresentanti legali, amministratori o dipendenti.

La natura di questa forma di responsabilità degli enti è di genere "misto" e la sua peculiarità risiede nel fatto che la stessa coniuga aspetti del sistema sanzionatorio penale e di quello amministrativo. In base al Decreto, infatti l'ente è punito con una sanzione di natura amministrativa, in quanto risponde di un illecito amministrativo, ma il sistema sanzionatorio è fondato sul sistema normativo penale.

La responsabilità amministrativa dell'ente è distinta ed autonoma rispetto a quella della persona fisica che commette il reato e sussiste anche qualora non sia stato identificato l'autore del reato, o quando il reato si sia estinto per una causa diversa dall'amnistia. In ogni caso, la responsabilità dell'ente va sempre ad aggiungersi, e mai a sostituirsi, a quella della persona fisica autrice del reato.

Il campo di applicazione del Decreto è molto ampio e riguarda tutti gli enti forniti di personalità giuridica, le società, le associazioni anche prive di personalità giuridica, gli enti pubblici economici e gli enti privati concessionari di un pubblico servizio. La normativa non è invece applicabile allo Stato, agli enti pubblici territoriali, agli enti pubblici non economici, e agli enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale (quali, ad es., i partiti politici e i sindacati).

La norma non fa riferimento agli enti non aventi sede in Italia. Tuttavia, a tal proposito, la giurisprudenza<sup>1</sup> ha sancito, fondando la decisione sul principio di territorialità, la sussistenza della giurisdizione del giudice italiano in relazione a reati commessi da enti esteri in Italia.

Ai sensi dell'art. 6, comma 2, del c.p. un reato si considera commesso nel territorio dello Stato quando l'azione o l'omissione che lo costituiscono è avvenuta in Italia in tutto o (anche solo) in parte, ovvero se in Italia si è verificato l'evento che è la conseguenza dell'azione o dell'omissione.

## **1.2. Fattispecie di reato individuate dal Decreto e dalle successive modificazioni**

La Società può essere chiamata a rispondere soltanto per i reati – c.d. reati presupposto – indicati dal Decreto o comunque da una legge entrata in vigore prima della commissione del fatto costituente reato.

---

<sup>1</sup> Si vedano: ordinanza del GIP – Tribunale di Milano (13 giugno 2007); ordinanza del GIP – Tribunale di Milano (27 aprile 2004); ordinanza del GIP – Tribunale di Milano (28 ottobre 2004).

Alla data di approvazione del presente documento, i reati presupposto appartengono alle categorie indicate di seguito:

- reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (artt. 24 e 25);
- delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24-bis);
- delitti di criminalità organizzata (art. 24-ter);
- falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25-bis);
- delitti contro l'industria e il commercio (art. 25-bis.1);
- reati societari (art. 25-ter);
- delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25-quater);
- pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art.25-quater.1);
- delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies);
- abusi di mercato (art. 25-sexies);
- omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 25-septies);
- ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25-octies);
- delitti in materia di violazione del 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);
- impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies);
- 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);
- responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato [costituiscono presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva] (art. 12, Legge n. 9/2013);
- reati transnazionali (art. 10, Legge 16 Marzo 2006, n. 146).

L'applicabilità e la rilevanza di ciascun reato per la Società sono oggetto di approfondimento nella presente Parte Generale.

### **1.3. Criteri di imputazione della responsabilità all'ente**

Oltre alla commissione di uno dei reati presupposto, affinché l'ente sia sanzionabile ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 devono essere integrati altri requisiti normativi. Tali ulteriori criteri della responsabilità degli enti possono essere distinti in "oggettivi" e "soggettivi".

Il primo criterio oggettivo è integrato dal fatto che il reato sia stato commesso da parte di un soggetto legato all'ente da un rapporto qualificato. In proposito si distingue tra:

- soggetti in "posizione apicale", cioè che rivestono posizioni di rappresentanza, amministrazione o di direzione della Società, quali ad esempio il legale rappresentante, l'amministratore, il Responsabile di una Funzione, nonché le persone che gestiscono, anche soltanto di fatto, la Società stessa. Si tratta delle persone che effettivamente hanno un potere autonomo di prendere decisioni in nome e per conto della Società. Sono inoltre assimilabili a questa categoria tutti i soggetti delegati dagli amministratori ad esercitare attività di gestione o direzione dell'ente o di sue sedi distaccate;
- soggetti "subordinati", ovvero tutti coloro che sono sottoposti alla direzione ed alla vigilanza dei soggetti apicali. Appartengono a questa categoria i dipendenti e i collaboratori e quei soggetti che, pur non facendo parte del personale, hanno una mansione da compiere sotto la direzione e il controllo di soggetti apicali. Tra i soggetti esterni interessati, oltre ai collaboratori, vi sono anche i promotori e i consulenti, che su mandato della Società compiono attività in suo nome. Rilevanti sono, infine, anche i mandati o i rapporti contrattuali con soggetti non appartenenti al personale della Società, sempre nel caso in cui questi soggetti agiscano in nome, per conto o nell'interesse della Società stessa.

Ulteriore criterio oggettivo è rappresentato dal fatto che il reato deve essere commesso nell'interesse o a vantaggio della Società (articolo 5, comma 1 del Decreto); è sufficiente la sussistenza di almeno una delle due condizioni, alternative tra loro:

- l'"**interesse**" sussiste quando l'autore del reato ha agito con l'intento di favorire la Società, indipendentemente dalla circostanza che poi tale obiettivo sia stato realmente conseguito;
- il "**vantaggio**" sussiste quando la Società ha tratto, o avrebbe potuto trarre, dal reato un risultato positivo, economico o di altra natura.

Per espressa volontà del Legislatore, la Società non risponde nell'ipotesi in cui i soggetti apicali o i soggetti sottoposti hanno agito "nell'interesse esclusivo proprio o di terzi" (articolo 5, comma 2 del Decreto).

Secondo la giurisprudenza i concetti di interesse e vantaggio per la Società non vanno intesi come concetto unitario<sup>2</sup>, pertanto la responsabilità dell'ente sussiste non soltanto quando esso ha tratto un vantaggio patrimoniale immediato dalla commissione del reato, ma anche nell'ipotesi in cui, pur nell'assenza di tale risultato, il fatto trovi motivazione nell'interesse dell'ente. Il miglioramento della propria posizione sul mercato o l'occultamento di una situazione di crisi finanziaria, ad esempio, sono casi che coinvolgono gli interessi dell'ente senza apportargli però un immediato vantaggio economico.

---

<sup>2</sup> Si veda: ordinanza Tribunale di Milano (20 dicembre 2004).  
Si veda: Corte di Cassazione – Sez. Pen. n. 10265/2014.

Il criterio dell' "interesse o vantaggio", coerente con la direzione della volontà propria dei delitti dolosi, è di per sé non compatibile con la struttura colposa dei reati-presupposto previsti dall' articolo 25-septies (omicidio e lesioni colpose) e dall' art. 25-undecies (taluni reati ambientali) del Decreto.

In tali ultime fattispecie, la componente colposa (che implica la mancanza della volontà) porterebbe ad escludere che si possa configurare il reato-presupposto nell' interesse dell' ente. Tuttavia, la tesi interpretativa maggiormente accreditata ritiene come criterio di ascrizione dei reati colposi la circostanza che l' inosservanza della normativa antinfortunistica costituisca un obiettivo vantaggio per l' ente (quanto meno sotto il profilo dei minori costi derivanti dalla citata inosservanza).

In relazione ai reati colposi, si potrà dunque ravvisare un interesse o un vantaggio dell' ente quando la violazione della regola di comportamento che ha prodotto l' evento sia stata dettata da esigenze aziendali, prima tra tutte il risparmio di spesa.

Quanto ai criteri soggettivi di imputazione del reato alla Società, questi attengono agli strumenti preventivi di cui la stessa si è dotata al fine di prevenire la commissione di uno dei reati previsti dal Decreto nell' esercizio dell' attività di impresa.

Il Decreto, infatti, prevede l' esclusione della responsabilità per la Società solo se la stessa dimostra:

- che l' organo amministrativo ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione, gestione e controllo 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 non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte del predetto organismo.

Le condizioni appena elencate devono concorrere congiuntamente affinché la responsabilità della Società possa essere esclusa.

Nonostante il Modello funga da causa di non punibilità, sia che il reato presupposto sia stato commesso da un soggetto in posizione apicale, sia che sia stato commesso da un soggetto in posizione subordinata, il meccanismo previsto dal Decreto in tema di onere della prova è molto più severo per la Società nel caso in cui il reato sia stato commesso da un soggetto in posizione apicale.

In quest' ultimo caso, infatti, la Società deve dimostrare che le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente il modello; il Decreto richiede quindi una prova di estraneità più forte, in quanto la Società deve anche provare una condotta fraudolenta da parte di soggetti apicali.

Nell' ipotesi di reati commessi da soggetti in posizione subordinata, la Società può invece essere chiamata a rispondere solo qualora si accerti che la commissione del reato sia stata resa possibile dall' inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza, comunque esclusa se, prima della commissione del reato, la stessa si è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello commesso. Si tratta, in questo caso, di una vera e propria colpa in organizzazione: la Società ha acconsentito indirettamente alla commissione del reato, non presidiando le attività né i comportamenti dei soggetti a rischio di commissione di un reato presupposto.

## **1.4. Indicazioni del Decreto in ordine alle caratteristiche del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo**

Il Decreto si limita a disciplinare alcuni principi generali in merito al Modello, senza fornirne però le caratteristiche specifiche. Il Modello opera quale causa di non punibilità solo se è:

- efficace, ovvero se è ragionevolmente idoneo a prevenire il reato o i reati commessi;
- effettivamente attuato, ovvero se il suo contenuto trova applicazione nelle procedure aziendali e nel Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi.

Quanto all'efficacia del Modello, il Decreto prevede che esso abbia il seguente contenuto minimo:

- siano individuate le attività della Società nel cui ambito possono essere commessi reati;
- siano previsti specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni della Società, in relazione ai reati da prevenire;
- siano individuate le modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione di reati;
- sia introdotto un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello;
- siano previsti obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza;
- in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione, nonché al tipo di attività svolta, siano previste misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio.

Il Decreto stabilisce che il Modello sia sottoposto a verifica periodica ed aggiornamento, sia nel caso in cui emergano significative violazioni delle prescrizioni, sia qualora avvengano significativi cambiamenti nell'organizzazione o nell'attività dell'ente o muti la normativa di riferimento, in particolare quando siano introdotti nuovi reati presupposto.

## **1.5. I gruppi di impresa e il D. Lgs. n. 231/2001**

Il Legislatore non individua espressamente tra i destinatari della responsabilità penale-amministrativa il "gruppo societario". Nonostante l'assenza di chiari riferimenti legislativi a riguardo, la giurisprudenza di merito, allo scopo di estendere il concetto di responsabilità tra le società appartenenti ad un gruppo, ha evocato il concetto di "interesse di gruppo" ai fini dell'applicazione del Decreto.

Un generico riferimento al gruppo non è di per sé sufficiente per affermare la responsabilità della società capogruppo ovvero di una società appartenente al gruppo. Infatti, secondo l'orientamento giurisprudenziale maggioritario, l'interesse della capogruppo deve essere diretto ed immediato e la mera presenza di un'attività di direzione e coordinamento di una società sull'altra non è di per sé condizione sufficiente perché entrambe rispondano ai sensi del Decreto. La società capogruppo (o altra società del gruppo) può essere chiamata a rispondere ai sensi del Decreto per il reato commesso da una controllata purché nella consumazione del reato "concorra", con il soggetto che agisce per quest'ultima, una persona fisica (apicale, di diritto ma anche di fatto) che agisca per conto della capogruppo perseguendo l'interesse di quest'ultima.

L'interesse di gruppo si realizza nel momento in cui la società capogruppo condizioni le scelte della società controllata con un contributo attivo dei suoi esponenti nella materiale commissione del reato ascrivibile alla società controllata e un soggetto apicale o sottoposto della società controllata commetta un reato nell'ambito della controllante.

La responsabilità ai sensi del Decreto può sorgere anche nelle ipotesi di società appartenenti ad un medesimo gruppo, qualora una società svolga prestazioni di servizi a favore di un'altra società del gruppo, a condizione che sussistano gli elementi sopra descritti, con particolare riferimento al concorso nella fattispecie delittuosa.

Qualora il reato venga commesso da soggetti qualificati di una società appartenente ad un gruppo, il concetto di interesse può essere esteso in senso sfavorevole alla società capogruppo. Il Tribunale di Milano<sup>3</sup> ha sancito che l'elemento caratterizzante l'interesse di gruppo sta nel fatto che questo non si configura come proprio ed esclusivo di uno dei membri del gruppo, ma come comune a tutti i soggetti che ne fanno parte. Per questo motivo si afferma che l'illecito commesso dalla controllata possa essere addebitato anche alla controllante, purché la persona fisica che ha commesso il reato, anche a titolo di concorso, appartenga anche funzionalmente alla stessa.

## **1.6. I reati commessi all'estero**

In forza dell'art. 4 del Decreto<sup>4e5</sup>, una società può essere chiamata a rispondere in Italia di reati presupposto commessi all'estero, qualora:

---

<sup>3</sup> Si veda: ordinanza. Tribunale di Milano (20 dicembre 2004).

<sup>4</sup> Sul punto, le Sezioni Unite della Cassazione, nella sentenza n. 38343 del 24.4.2014 emessa nell'ambito del processo cd. "Thyssen", hanno chiarito che "nei reati colposi di evento i concetti di interesse e vantaggio devono necessariamente essere riferiti alla condotta e non all'esito anti-giuridico". Viene chiarito che tale soluzione "non determina alcuna difficoltà di carattere logico: è ben possibile che una condotta caratterizzata dalla violazione della disciplina cautelare e quindi colposa sia posta in essere nell'interesse dell'ente o determini comunque il conseguimento di un vantaggio. [...] Tale soluzione interpretativa [...] si limita ad adattare l'originario criterio d'imputazione al mutato quadro di riferimento, senza che i criteri d'ascrizione ne siano alterati. L'adeguamento riguarda solo l'oggetto della valutazione che, coglie non più l'evento bensì solo la condotta, in conformità alla diversa conformazione dell'illecito. [...] è ben possibile che l'agente violi consapevolmente la cautela, o addirittura preveda l'evento che ne può derivare, pur senza volerlo, per corrispondere ad istanze funzionali a strategie dell'ente" Così, nel caso Thyssen, si è ravvisato un interesse dell'ente nel risparmio connesso alla mancata installazione di un adeguato sistema antincendio.

<sup>5</sup> Art. 4, D. Lgs. n. 231/2001, "Reati commessi all'estero", il quale statuisce che "Nei casi e alle condizioni previsti dagli articoli 7, 8, 9 e 10 del codice penale, gli enti aventi nel territorio dello Stato la sede principale rispondono anche in relazione ai reati commessi all'estero, purché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto. Nei casi in cui la legge prevede che il colpevole sia punito a richiesta del Ministro della giustizia, si procede contro l'ente solo se la richiesta è formulata anche nei confronti di quest'ultimo".

- sussistano le condizioni generali di procedibilità previste dagli artt. 7<sup>6</sup>, 8<sup>7</sup>, 9<sup>8</sup> e 10<sup>9</sup>, c.p. per potere perseguire in Italia un reato commesso all'estero;
- la società abbia la propria sede principale nel territorio dello Stato italiano;
- il reato sia commesso all'estero da un soggetto funzionalmente legato alla società;
- lo Stato del luogo in cui è stato commesso il reato non proceda nei confronti della società.

## 1.7. Le sanzioni

Il sistema sanzionatorio previsto dal Decreto è articolato in quattro tipi di sanzione, cui può essere sottoposta la società in caso di condanna ai sensi del Decreto.

- **Sanzione pecuniaria:** è sempre applicata qualora il giudice ritenga la società responsabile. Essa viene calcolata tramite un sistema basato su quote, che vengono determinate dal giudice nel numero e nell'ammontare: il numero delle quote, da applicare tra un minimo e un massimo che variano a seconda della fattispecie, dipende dalla gravità del reato, dal grado di responsabilità dell'ente, dall'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del reato o per prevenire la commissione di altri illeciti; l'ammontare della

---

<sup>6</sup> Art. 7 c.p., "Reati commessi all'estero", statuisce: "È punito secondo la legge italiana il cittadino [c.p. 4] o lo straniero che commette in territorio estero taluno dei seguenti reati: 1. delitti contro la personalità dello Stato italiano; 2. delitti di contraffazione del sigillo dello Stato e di uso di tale sigillo contraffatto; 3. delitti di falsità in monete aventi corso legale nel territorio dello Stato, o in valori di bollo o in carte di pubblico credito italiano; 4. delitti commessi da pubblici ufficiali a servizio dello Stato, abusando dei poteri o violando i doveri inerenti alle loro funzioni; 5. ogni altro reato per il quale speciali disposizioni di legge o convenzioni internazionali stabiliscono l'applicabilità della legge penale italiana".

<sup>7</sup> Art. 8 c.p., "Delitto politico commesso all'estero", statuisce: "Il cittadino o lo straniero, che commette in territorio estero un delitto politico non compreso tra quelli indicati nel n. 1 dell'articolo precedente, è punito secondo la legge italiana, a richiesta del Ministro della giustizia. Se si tratta di delitto punibile a querela della persona offesa, occorre, oltre tale richiesta, anche la querela. Agli effetti della legge penale, è delitto politico ogni delitto, che offende un interesse politico dello Stato, ovvero un diritto politico del cittadino. È altresì considerato delitto politico il delitto comune determinato, in tutto o in parte, da motivi politici".

<sup>8</sup> Art. 9 c.p., "Delitto comune del cittadino all'estero", statuisce: "Il cittadino, che, fuori dei casi indicati nei due articoli precedenti, commette in territorio estero un delitto per il quale la legge italiana stabilisce la pena di morte o l'ergastolo, o la reclusione non inferiore nel minimo a tre anni, è punito secondo la legge medesima, sempre che si trovi nel territorio dello Stato. Se si tratta di delitto per il quale è stabilita una pena restrittiva della libertà personale di minore durata, il colpevole è punito a richiesta del Ministro della giustizia ovvero a istanza, o a querela della persona offesa. Nei casi preveduti dalle disposizioni precedenti, qualora si tratti di delitto commesso a danno delle Comunità europee, di uno Stato estero o di uno straniero, il colpevole è punito a richiesta del Ministro della giustizia, sempre che l'extradizione di lui non sia stata concessa, ovvero non sia stata accettata dal Governo dello Stato in cui egli ha commesso il delitto. Nei casi preveduti dalle disposizioni precedenti, la richiesta del Ministro della giustizia o l'istanza o la querela della persona offesa non sono necessarie per i delitti previsti dagli articoli 320, 321 e 346-bis".

<sup>9</sup> Art. 10 c.p., "Delitto comune dello straniero all'estero", statuisce: "Lo straniero, che, fuori dei casi indicati negli articoli 7 e 8, commette in territorio estero, a danno dello Stato o di un cittadino, un delitto per il quale la legge italiana stabilisce la pena di morte o l'ergastolo, o la reclusione non inferiore nel minimo a un anno, è punito secondo la legge medesima, sempre che si trovi nel territorio dello Stato, e vi sia richiesta del Ministro della giustizia, ovvero istanza o querela della persona offesa. Se il delitto è commesso a danno delle Comunità europee, di uno Stato estero o di uno straniero, il colpevole è punito secondo la legge italiana, a richiesta del ministro della giustizia, sempre che: 1. si trovi nel territorio dello Stato; 2. si tratti di delitto per il quale è stabilita la pena di morte o dell'ergastolo, ovvero della reclusione non inferiore nel minimo a tre anni; 3. l'extradizione di lui non sia stata concessa, ovvero non sia stata accettata dal Governo dello Stato in cui egli ha commesso il delitto, o da quello dello Stato a cui egli appartiene. La richiesta del Ministro della giustizia o l'istanza o la querela della persona offesa non sono necessarie per i delitti previsti dagli articoli 317, 318, 319, 319-bis, 319-ter, 319-quater, 320, 321, 322 e 322-bis".

singola quota va invece stabilito, tra un minimo di € 258,00 e un massimo di € 1.549,00, a seconda delle condizioni economiche e patrimoniali della società.

L'articolo 12 del D. Lgs. n. 231/2001<sup>10</sup> prevede una serie di casi in cui la sanzione pecuniaria viene ridotta. È previsto che sia chiamata a rispondere dell'obbligazione per il pagamento della sanzione pecuniaria solamente la società, con il suo patrimonio o con il proprio fondo comune. La norma esclude dunque, indipendentemente dalla natura giuridica dell'ente collettivo, che i soci o gli associati siano direttamente responsabili con il loro patrimonio.

- **Sanzioni interdittive:** si applicano, in aggiunta alle sanzioni pecuniarie, soltanto se espressamente previste per il reato per cui la società viene condannata e solo nel caso in cui ricorra almeno una delle seguenti condizioni:
  - a) la società ha tratto dal reato un profitto rilevante e il reato è stato commesso da un soggetto apicale, o da un soggetto subordinato qualora la commissione del reato sia stata resa possibile da gravi carenze organizzative;
  - b) in caso di reiterazione degli illeciti.

Le sanzioni interdittive previste dal Decreto sono:

- l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
- la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- il divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
- il divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Eccezionalmente applicabili con effetti definitivi, le sanzioni interdittive sono temporanee, con una durata che varia da tre mesi a sette anni, ed hanno ad oggetto la specifica attività della società cui si riferisce l'illecito. Esse possono essere applicate anche in via cautelare, prima della sentenza di condanna, su richiesta del Pubblico Ministero, qualora sussistano gravi indizi della responsabilità della società e fondati e specifici elementi che facciano ritenere concreto il pericolo di ulteriore commissione di illeciti della stessa indole di quello per cui si procede.

L'applicazione delle sanzioni interdittive è esclusa se la società abbia posto in essere le condotte riparatorie previste dall'articolo 17 del D. Lgs. n. 231/2001 prima della dichiarazione

---

<sup>10</sup> Art. 12, D. Lgs. n. 231/2001, "Casi di riduzione della sanzione pecuniaria", statuisce: 1. "La sanzione pecuniaria è ridotta della metà e non può comunque essere superiore a € 103.291,00 se: a) l'autore del reato ha commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'ente non ne ha ricavato vantaggio o ne ha ricavato un vantaggio minimo; b) il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità. 2. La sanzione è ridotta da un terzo alla metà se, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado: a) l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso; b) è stato adottato e reso operativo un modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi. 3. Nel caso in cui concorrono entrambe le condizioni previste dalle lettere del precedente comma, la sanzione è ridotta dalla metà ai due terzi. 4. In ogni caso, la sanzione pecuniaria non può essere inferiore a € 10.329,00".

di apertura del dibattimento di primo grado e, più precisamente, quando concorrono le seguenti condizioni:

- a) "l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso";
  - b) "l'ente ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi";
  - c) "l'ente ha messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca".
- **Confisca:** con la sentenza di condanna è sempre disposta la confisca del prezzo o del profitto del reato o di beni o altre utilità di valore equivalente. Il profitto del reato è stato definito dalla giurisprudenza<sup>11</sup> come il vantaggio economico di diretta e immediata derivazione causale dal reato, e concretamente determinato al netto dell'effettiva utilità conseguita dal danneggiato nell'ambito di un eventuale rapporto contrattuale con l'ente.
  - **Pubblicazione della sentenza di condanna:** può essere disposta quando la società è condannata ad una sanzione interdittiva; consiste nella pubblicazione della sentenza una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel Comune ove la società ha la sede principale, ed è eseguita a spese della società stessa.

Sebbene applicate dal giudice penale, tutte le sanzioni sono di carattere amministrativo. Il quadro delle sanzioni previste dal Decreto è molto severo, sia per l'elevato ammontare delle sanzioni pecuniarie, sia perché le sanzioni interdittive possono limitare di molto l'esercizio della normale attività d'impresa, precludendone una serie di affari.

Ai sensi del comma 2 dell'art. 26 del Decreto<sup>12</sup>, la società non risponde quando volontariamente impedisce il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento.

Le sanzioni amministrative a carico della società si prescrivono al decorrere del quinto anno dalla data di commissione del reato, fatte salve le ipotesi di interruzione della prescrizione. La prescrizione si interrompe in caso di richiesta di applicazione di misure cautelari interdittive e di contestazione dell'illecito amministrativo; in quest'ultimo caso, la prescrizione non corre fino al momento in cui passa in giudicato la sentenza che definisce il giudizio. Per effetto dell'interruzione inizia un nuovo periodo di prescrizione.

La condanna definitiva della società è iscritta nell'anagrafe nazionale delle sanzioni amministrative da reato.

---

<sup>11</sup> Si veda e Sezioni Unite della Corte di Cassazione Pen. 27 marzo 2008, n. 26654, conf., da ultimo, Cass. Pen. 22 aprile 2016, n. 23013.

<sup>12</sup> Art. 26 D. Lgs. n. 231/2001, "Delitti tentati", statuisce che "Le sanzioni pecuniarie e interdittive sono ridotte da un terzo alla metà in relazione alla commissione, nelle forme del tentativo, dei delitti indicati nel presente capo del decreto. L'ente non risponde quando volontariamente impedisce il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento".

## **1.8. Le vicende modificative dell'ente**

Il Decreto disciplina il regime della responsabilità della società in caso di trasformazione, fusione, scissione o cessione/conferimento d'azienda.

In caso di **trasformazione** dell'ente, resta ferma la responsabilità per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione ha avuto effetto. Il nuovo ente sarà, quindi, destinatario delle sanzioni applicabili all'ente originario, per fatti commessi anteriormente alla trasformazione.

In caso di **fusione**, l'ente risultante dalla fusione stessa, anche per incorporazione, risponde dei reati dei quali erano responsabili gli enti che hanno partecipato alla fusione. Se essa è avvenuta prima della conclusione del giudizio di accertamento della responsabilità dell'ente, il giudice dovrà tenere conto delle condizioni economiche dell'ente originario e non di quelle dell'ente risultante dalla fusione.

Nel caso di **scissione**, resta ferma la responsabilità dell'ente scisso per i reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto e gli enti beneficiari della scissione sono solidalmente obbligati al pagamento delle sanzioni pecuniarie inflitte all'ente scisso nei limiti del valore del patrimonio netto trasferito ad ogni singolo ente, salvo che si tratti di ente al quale è stato trasferito anche in parte il ramo di attività nell'ambito del quale è stato commesso il reato; le sanzioni interdittive si applicano all'ente (o agli enti) in cui sia rimasto o confluito il ramo d'attività nell'ambito del quale è stato commesso il reato. Se la scissione è avvenuta prima della conclusione del giudizio di accertamento della responsabilità dell'ente, il giudice dovrà tenere conto delle condizioni economiche dell'ente originario e non di quelle dell'ente risultante dalla fusione.

In caso di **cessione/conferimento dell'azienda** nell'ambito della quale è stato commesso il reato, salvo il beneficio della preventiva escussione dell'ente cedente, il cessionario è solidalmente obbligato con l'ente cedente al pagamento della sanzione pecuniaria, nei limiti del valore dell'azienda ceduta e nei limiti delle sanzioni pecuniarie che risultano dai libri contabili obbligatori o dovute per illeciti di cui il cessionario era comunque a conoscenza.

## 2. ARCELORMITTAL ITALIA S.P.A.

### **2.1. L'esperienza di un Gruppo Internazionale**

ArcelorMittal Italia S.p.A. è parte del Gruppo ArcelorMittal, leader a livello mondiale nel settore siderurgico. La filosofia aziendale si basa sulla produzione sicura e sostenibile di acciaio; la sicurezza delle persone e la tutela dell'ambiente rappresentano le priorità assolute per il Gruppo.

Con quasi duecentomila collaboratori, impiegati in 60 diversi Paesi, ArcelorMittal opera in tutti i principali mercati globali dell'acciaio, quali automotive, costruzioni, elettrodomestici, confezionamento ed imballaggio, vantando un potenziale di capacità produttiva annua pari a circa 113 milioni di tonnellate di acciaio grezzo. Il Gruppo dispone di competenze d'eccellenza in ambito tecnologico e di ricerca e sviluppo, di fonti di approvvigionamento di materie prime sostenibili e di ottime reti di distribuzione. La sede legale si trova in Lussemburgo e l'Europa rappresenta il primo continente in termini di potenziale produttivo. ArcelorMittal è membro di oltre 120 indici tra cui EURO STOXX 50, FTSE Eurotop 100, MSCI Pan-Euro e S & P Europe 500.

ArcelorMittal si impegna a mantenere un adeguato Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi (di seguito anche solo "Sistema") in linea con le best practice internazionali. Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi è da intendersi come l'insieme delle regole, delle procedure, delle strutture organizzative e degli strumenti volti a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione e il monitoraggio dei principali rischi e ad indirizzare, gestire e verificare le attività svolte a livello globale, con l'obiettivo di:

- contribuire a una conduzione delle attività d'impresa coerente con gli obiettivi aziendali definiti dal Consiglio di Amministrazione, favorendo l'assunzione di decisioni consapevoli;
- assicurare la salvaguardia del patrimonio aziendale, proteggendo i beni aziendali, il personale e l'ambiente;
- concorrere ad assicurare l'efficienza e l'efficacia dei processi aziendali e l'affidabilità delle informazioni fornite agli organi sociali ed al mercato;
- assicurare il rispetto di leggi e regolamenti e delle procedure aziendali;
- gestire, in modo sostenibile, ottimale ed efficiente le attività svolte a tutti i livelli.

Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi coinvolge ciascun soggetto aziendale per le proprie competenze.

Al Consiglio di Amministrazione spetta un ruolo di indirizzo e coordinamento sul Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi e di valutazione sulla sua adeguatezza. La responsabilità di applicazione del Sistema è affidata al management e le attività di controllo costituiscono parte integrante dei processi gestionali che le singole unità operative svolgono quotidianamente.

Uno dei cardini del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi è rappresentato dall'adozione di processi di *risk management*, attuati secondo un modello finalizzato a:

- supervisionare i processi attraverso i quali ArcelorMittal affronta i rischi legati alla propria attività, nell'ottica di conseguire benefici durevoli;

- promuovere lo sviluppo di una cultura consapevole del rischio nell'ambito dell'organizzazione, quale elemento indispensabile al buon funzionamento del Gruppo;
- definire e mantenere le metodologie finalizzate all'identificazione, misurazione, valutazione e controllo dei rischi.

## **2.2. Il “Manifesto” di ArcelorMittal Italia S.p.A.**

ArcelorMittal Italia è convinta che impegni chiari, standard elevati, relazioni trasparenti e un forte impegno in direzione di un dialogo aperto rappresentino elementi fondamentali per creare valore per la Società e i suoi stakeholder.

Il “manifesto” definisce ed espone i principi e gli obiettivi di ArcelorMittal Italia, tra cui l'impegno della Società per la tutela ambientale e per la sicurezza dei collaboratori e delle comunità in cui opera:

### **a. Tutti hanno il diritto di lavorare in sicurezza.**

- Sicurezza e salute sul lavoro sono priorità assolute per tutti.
- L'assenza di incidenti sul lavoro è l'obiettivo da raggiungere insieme.

### **b. La responsabilità ambientale è la nostra priorità.**

- Stiamo investendo 1,15 miliardi di euro per raggiungere i più alti standard ambientali in Europa il prima possibile.

### **c. Le persone sono la nostra risorsa più importante.**

- Ci impegniamo a rispettare politiche d'impiego eque, a garantire le pari opportunità e, con il supporto di tutti, a diffondere una cultura anti-discriminatoria sul luogo di lavoro.
- Promuoviamo la crescita delle persone attraverso una cultura di responsabilità individuale, valorizzando intraprendenza e spirito di iniziativa.
- Sosteniamo gli interessi e la crescita della comunità con il nostro piano ambientale e con progetti dedicati al territorio.

### **d. La trasparenza è lo strumento migliore per costruire fiducia e comprensione.**

- Ci impegniamo ad essere trasparenti in ciò che diciamo e facciamo.
- Ci aspettiamo lo stesso impegno da parte di tutte le persone e le aziende che collaborano con noi.

### **e. La collaborazione produce i risultati migliori. Il successo dei nostri partner è anche il nostro, e viceversa.**

- Condividiamo i risultati positivi con chi lavora con noi, i clienti, i fornitori e la comunità in generale.

## **2.3. La distribuzione territoriale**

ArcelorMittal Italia si avvale di circa 10.700 collaboratori, impiegati in 8 unità produttive e 3 centri di servizio, tutti in Italia, che si occupano della produzione di acciaio grezzo effettuata a ciclo integrale, della laminazione (a caldo e a freddo) e della produzione di acciai rivestiti, lamiere e tubi saldati.

Più in particolare, ArcelorMittal Italia svolge le proprie attività nei luoghi descritti nel seguito.

### **Taranto:**

Il complesso siderurgico a ciclo integrale di Taranto, sito lungo la Via Appia al km. 648, è il più grande d'Europa. Il complesso si estende su un'area di circa 15 milioni di metri quadrati.

Il suo processo di fabbricazione consente di produrre una gamma di prodotti finiti, quali: laminati piani a caldo (bramme, nastri in rotoli, lamiere, lamierini); laminati piani a freddo (nastri in rotoli, lamierini); tubi SAW a saldatura longitudinale rivestiti e non; tubi ERW a saldatura elettrica longitudinali rivestiti e non.

Il processo produttivo dello stabilimento siderurgico di Taranto è impostato secondo una stretta integrazione dei processi produttivi e dei servizi ed un concatenamento dei cicli dalle fasi di approvvigionamento delle materie prime fino alla spedizione dei prodotti.

La produzione di acciaio è realizzata attraverso i seguenti cicli produttivi principali:

- ciclo di produzione coke metallurgico;
- ciclo di produzione agglomerato;
- ciclo di produzione ghisa;
- ciclo di produzione acciaio;
- ciclo di produzione laminati piani (a caldo e a freddo);

Alle attività di produzione principali sono associate attività di servizio tra le quali:

- le attività portuali per lo sbarco delle materie prime e per l'imbarco dei prodotti in acciaio;
- le attività ferroviarie;
- le attività di estrazione, frantumazione e vagliatura del calcare necessario al ciclo di agglomerazione minerali e al processo di produzione della calce;
- la produzione di gas tecnici (ossigeno, azoto, argon e idrogeno);
- la produzione e distribuzione di aria compressa e acqua demineralizzata;
- le attività di officina dove vengono svolte principalmente lavorazioni funzionali alle attività di esercizio e manutenzione degli impianti;
- infermeria di stabilimento;
- impianti di recupero e smaltimento;
- la gestione dei canali di scarico.

La produzione di energia elettrica e vapore, attraverso l'utilizzo anche dei gas di recupero siderurgici (gas di cokeria, gas di altoforno, gas di acciaieria) è realizzata da altra società del gruppo ArcelorMittal, che insiste in un'area configua a quella dello stabilimento siderurgico.

La struttura dell'insediamento si completa con le varie strutture e infrastrutture operative (esempio: Magazzino rotoli, Magazzino scorte e ricambi, ecc.) e di servizio (esempio: palazzine degli uffici, mense, decentramento pronto soccorso ecc.).

La movimentazione e il trasporto dei rotoli avvengono attraverso l'utilizzo di carriponte, carrelli passacampata e mezzi su ruota.

Per la movimentazione e il trasporto di materiali, pezzi di ricambio e prodotti si utilizzano mezzi su ruota e carrelli elevatori.

Per il trasporto di persone da una zona all'altra dello stabilimento si utilizzano mezzi di trasporto autorizzati per la circolazione interna allo stabilimento.

## **Genova:**

Lo stabilimento di Genova Cornigliano, sito in Via Pionieri ed Aviatori d'Italia, 8, si estende su un'area di circa 1.162.000 metri quadri cui circa 350.000 coperti.

Al suo interno sono presenti reti stradali per circa 16 km, reti ferroviarie per circa 55 km e 2 banchine (banchina Polcevera e banchina Diga) da cui viene effettuato lo sbarco e l'imbarco di rinfuse e prodotti siderurgici.

In tale unità produttiva sono prodotti:

- laminati piani d'acciaio in rotoli o fogli ottenuti rilaminando a freddo i rotoli laminati a caldo provenienti dallo stabilimento di Taranto o da altri insediamenti produttivi del gruppo;
- laminati a freddo, crudi e decapati;
- laminati zincati a caldo per vendita diretta e per ciclo di trasformazione;
- laminati a banda stagnata e cromata.

Tali prodotti sono destinati a molteplici settori d'impiego ed in particolare a scatolifici nazionali ed esteri per quanto concerne la banda stagnata e cromata, all'industria dell'arredamento metallico.

L'Unità Produttiva si suddivide nelle seguenti aree:

- area a freddo;
- area spedizioni e transiti;
- area servizi.

L'area a freddo è suddivisa nei seguenti sistemi funzionali:

- decapaggio;
- treno a freddo;
- impianto rigenerazione acido;

- impianto trattamento acque, impianti ecologici ed impianto oli;
- torneria cilindri;
- zincatura e verniciatura;
- centro servizi imballo;
- ricottura continua;
- temper;
- stagnatura elettrolitica;
- recoiler e forno anodi;
- linee di taglio e di imballo.

Nell'area a freddo sono presenti alcuni sistemi funzionali fermi/dismessi:

- pulitura elettrolitica;
- ricottura statica.

L'Area Spedizioni e Transiti dello Stabilimento gestisce lo stoccaggio, l'identificazione, lo smistamento ed il carico dei prodotti da spedire via mare; cura, inoltre, i trasporti ferroviari e stradali all'interno dello stabilimento ed i collegamenti con la rete ferroviaria nazionale per la spedizione dei manufatti.

L'Area è suddivisa nei seguenti Reparti:

- SPE/MAG: gestisce i magazzini rotoli, fogli, lamiere e lamierini e si occupa delle spedizioni via camion e ferrovia;
- SPE/DES: bilico stradale, parco rottame, composizione e documentazione convogli ferroviari;
- PE/IMA: si occupa della gestione degli sbarchi e imbarchi via mare e della spedizione delle materie in transito;
- SPE/MOF: gestisce le attività di movimentazione ferroviaria relative alle spedizioni, i rapporti con enti esterni collegati (FF.SS.), l'attività dei bilici ferroviari.

L'area Servizi espleta attività di supporto alle aree produttive della Unità produttiva di Genova ed è suddivisa nei seguenti sistemi funzionali:

- manutenzione elettrica e meccanica;
- servizio prevenzione / protezione;
- servizio ecologia;
- controllo qualità;
- garanzia della qualità.

## **Novi Ligure:**

Il complesso produttivo di Novi Ligure, sito in Via Boscomarengo, 1, occupa una superficie di circa 1 milione di metri/quadri di cui coperti circa 250.000; all'interno è percorsa da oltre 20 km di strade e altrettanti km di binari ferroviari.

In tale unità produttiva sono prodotti nastri a caldo decapati, nastri larghi e stretti a freddo, lamiere sottili a freddo, nastri e lamiere zincate, nastri e lamiere di acciaio rivestite con leghe di zinco o alluminate

I principali impianti produttivi presenti sono:

- Decatreno (DET);
- Ricottura Statica (RIS);
- Temper (TEM);
- Ricottura continua (RIC o CAPL);
- Zincatura a caldo ZIN4;
- Zincatura a caldo e alluminiatura ZIN3;
- Elettrozincatura (ELZ);
- Impianti di Finitura (FIN);

Presso il sito di Novi Ligure sono inoltre presenti altri impianti di supporto alla produzione principale:

- Torneria cilindri;
- Officina elettrica/meccanica;
- Impianto termico;
- Impianto di acqua Demi;
- Impianti di rigenerazione HCl;
- Impianti di trattamento reflui e oli;
- Impianto di produzione aria compressa.

La struttura dello stabilimento si completa con le varie strutture e infrastrutture siano esse operative (esempio: Magazzino rotoli, Magazzino scorte e ricambi, ecc.) di servizio (esempio: palazzine degli uffici) di accoglienza e svago (esempio: camere per gli ospiti, mense, ecc.). La movimentazione e il trasporto dei rotoli avvengono attraverso l'utilizzo di carriponte, carrelli passacampata e mezzi su ruota.

Per la movimentazione e il trasporto di materiali, pezzi di ricambio e prodotti si utilizzano mezzi su ruota e carrelli elevatori. Per il trasporto di persone da una zona all'altra dello stabilimento si utilizzano mezzi di trasporto autorizzati per la circolazione interna allo stabilimento ma che possono circolare all'esterno dei capannoni o solo limitatamente ai passaggi di attraversamento capannoni e nel rispetto della segnaletica orizzontale e verticale.

## **Marghera:**

Lo stabilimento di Marghera è sito in Via dei Sali 1, nella prima zona industriale di Marghera (VE). Esso si estende su una superficie totale di metri quadri 203.960 di cui metri quadri 55.309 coperti ed ha un organico di 52 dipendenti.

Lo stabilimento è adibito essenzialmente alle attività di:

- sbarco da nave e immagazzinamento,
- scarico da camion e/o carri ferroviari e immagazzinamento,
- imbarco su nave e spedizione,
- carico su camion e/o carri ferroviari e spedizione,

eccezionalmente, quando necessario, vengono effettuate attività di ripristino dell'imballo dei prodotti in transito dai magazzini.

Per le attività marittime viene utilizzato un pontile lungo mt. 456 situato nel Canale Nord di Porto Marghera presso il quale le navi attraccano ed eseguono le attività di carico/scarico dei prodotti/materiali.

Tra le attrezzature per il carico/scarico dei prodotti/materiali sul pontile sono in esercizio:

- n° 3 gru a becco retrattile con portata al gancio di 32 ton.;
- n° 1 gru a becco retrattile con portata al gancio di 45/50 ton.

Tra le apparecchiature per la movimentazione dei prodotti/materiali nelle aree di stoccaggio e nei magazzini sono in esercizio vari carriponte attrezzati con pinze e magneti.

Per la movimentazione dei prodotti/materiale all'interno dello stabilimento, inoltre, sono disponibili carrelli elevatori, pianali e carri ferroviari di movimentazione interna.

Il pontile è collegato a mezzo di una rete ferroviaria interna sia con i depositi dello stabilimento ArcelorMittal S.p.A. di Marghera, sia con la rete ferroviaria nazionale.

La struttura dell'insediamento si completa con le varie strutture e infrastrutture operative (esempio: Magazzini, cabine di trasformazione) e di servizio (esempio: palazzina uffici, mensa, infermeria ecc.).

## **Racconigi:**

L'unità produttiva di Racconigi, sita lungo la S.R. 20 km. 27, è destinata alla produzione di tubi metallici e dispone dei seguenti impianti: 7 Linee per tubi profilati cavi saldati longitudinalmente e 3 linee di taglio.

Lo stabilimento è attrezzato per la produzione di tubi forma saldati.

Il ciclo di produzione dell'Unità Produttiva si compone delle seguenti fasi di lavoro:

- Taglio nastri;
- Produzione tubi;
- Spedizioni;
- Parco rotoli grezzi;

- Magazzino reintegro scorte;
- Manutenzione/Ufficio Tecnico;
- Controllo Qualità;
- Servizi di Stabilimento.

La struttura dell'insediamento si completa con le varie strutture e infrastrutture operative (esempio: magazzini, cabine di trasformazione) e di servizio (esempio: palazzina uffici, mensa, infermeria ecc.).

## **Paderno Dugnano:**

Il Centro servizi di Paderno Dugnano, sito in Via Pasubio, 75/77 lungo la S.R. 20 km. 27, è specializzato nella trasformazione di prodotti piani siderurgici e occupa un'area di circa 70.000 metri quadri, di cui la metà circa coperta.

Le principali materie prime utilizzate all'interno del processo produttivo consistono sostanzialmente in nastri in acciaio di produzione societaria (laminato a freddo, laminato decapato e laminato rivestito).

Il sito ospita vari reparti e servizi il cui elenco è riportato nel seguito:

- Centro servizi;
- Magazzino coils;
- Archivio generale societario;
- Uffici;
- Mensa.

All'interno del perimetro del centro sono inoltre presenti ulteriori fabbricati anche in uso ad altre società.

## **Legnaro**

Il Centro servizi di Legnaro, sito in Via E. Fermi 4, è specializzato nella trasformazione di prodotti piani siderurgici e occupa un'area di circa 30.000 metri quadri, di cui 10.000 coperti.

Le principali materie prime utilizzate all'interno del processo produttivo consistono sostanzialmente in nastri in acciaio di produzione societaria (laminato a freddo, laminato decapato e laminato rivestito). La materia prima viene fornita dagli stabilimenti della Società di Taranto, Novi Ligure e Genova tramite trasporto su gomma, fatta eccezione per i coils decapati che arrivano via nave da Taranto verso il porto lo stabilimento di Marghera, che provvede alla consegna via gomma.

Il sito ospita vari reparti e servizi il cui elenco è riportato nel seguito:

- Centro servizi con quattro impianti per il taglio dei coils di lamiera;
- Magazzino coils;

- Laboratorio per le prove meccaniche del materiale;
- Uffici;
- Mensa (Locale ristoro).

## **2.4. L'organizzazione di ArcelorMittal Italia S.p.A.**

Forte del prestigio e dell'esperienza del Gruppo, ArcelorMittal Italia S.p.A. è la prima azienda italiana nella produzione di acciaio con diversi siti produttivi distribuiti sul territorio, tra cui lo stabilimento siderurgico più grande d'Europa, a Taranto, e gli impianti di laminazione a Genova e Novi Ligure. La sostenibilità e l'elevata qualità nella lavorazione dei materiali nei siti di ArcelorMittal Italia consentono di soddisfare una clientela diversificata e di rispondere alle esigenze di un'ampia gamma di applicazioni e settori di mercato.

### **Gli organi di governo e controllo**

I principali organi di governo e controllo della Società sono:

- l'**Assemblea dei Soci**: è competente a deliberare, in sede ordinaria e straordinaria, sulle materie alla stessa riservate dalla legge o dallo Statuto;
- il **Consiglio di Amministrazione**: è l'organo che amministra la Società, composto da tre membri e investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della stessa, esclusi quelli riservati per legge in via esclusiva all'Assemblea;
- il **Collegio Sindacale**: composto da tre sindaci effettivi e da due sindaci supplenti preposto all'attività di controllo e verifica della correttezza formale e della legittimità sostanziale dell'attività svolta dalla Società e del funzionamento del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi;
- il **Controllo Contabile**: il controllo contabile sulla Società è esercitato da una società di revisione iscritta al registro dei revisori legali presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. La società di revisione verifica che il bilancio d'esercizio sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Società. Inoltre, la società di revisione, in conformità ai principi di revisione, effettua verifiche a campione al fine di accertare ragionevolmente che i dati contenuti nelle scritture contabili e in altri documenti di supporto siano attendibili e sufficienti per la redazione del bilancio di esercizio e del reporting finanziario.

### **La struttura organizzativa e il Management**

La struttura organizzativa della Società è orientata a garantire, da un lato, la separazione di compiti, ruoli e responsabilità tra le funzioni operative e quelle di controllo e, dall'altro, la massima efficienza possibile di tutta l'organizzazione per il raggiungimento degli obiettivi prefissati. Tale struttura è definita, oltre che da un sistema di procure e deleghe, da strumenti, quali ordini di servizio, comunicazioni organizzative e disposizioni di servizio, che descrivano le responsabilità ed i compiti di ciascuna area aziendale.

Di seguito si riporta una sintetica descrizione delle Funzioni che svolgono un ruolo rilevante nell'attuale Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi della Società, al fine di garantire che i principali rischi aziendali siano identificati e gestiti.

## **Chief Executive Officer**

Al Chief Executive Officer (nel seguito, anche, il “**CEO**”) sono conferiti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione da esercitarsi con firma congiunta con altro amministratore o procuratore della Società munito di idonei poteri. In particolare, al CEO sono attribuiti: i) i poteri di gestione della Società; ii) i poteri di rappresentanza e amministrativi; iii) i poteri commerciali/contrattuali; iv) i poteri nella gestione dei rapporti con i clienti; v) i poteri bancari e di gestione finanziaria; vi) i poteri in ambito legale e contenzioso; vii) i poteri fiscali; viii) i poteri in ambito privacy.

## **Chief Operating Officer e Responsabili di funzione**

A riporto diretto del CEO nell'organigramma attuale figurano i Chief Operating Officer (nel seguito, anche, i “**COO**”) e i Responsabili di Funzione, i quali sono responsabili della corretta gestione dei processi loro affidati. Con riferimento ai poteri conferiti, ai COO e ai Responsabili sono stati assegnati differenti livelli di spesa, in funzione della gestione corrente dell'impresa e nell'ambito delle proprie aree di competenza. In casi di particolare complessità organizzativa e per garantire lo svolgimento efficace delle responsabilità assegnate, i COO e i Responsabili di Funzione hanno provveduto a conferire, nei limiti delle loro attribuzioni, poteri nell'ambito delle proprie strutture.

## **Figure in materia di salute e sicurezza sul lavoro**

La Società ha conferito specifici poteri volti ad assicurare il rispetto di obblighi e adempimenti previsti dalla normativa in materia di salute e sicurezza sul lavoro.

Il Consiglio di Amministrazione, mediante apposita delibera, ha effettuato l'individuazione di posizioni alle quali corrisponda il ruolo di Datore di Lavoro ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.

La Società ha quindi individuato i soggetti a cui attribuire specifiche responsabilità in ambito di Salute e Sicurezza sul Lavoro, tenendo conto degli obblighi e degli adempimenti previsti dalla pertinente normativa. Per formalizzare tali responsabilità, la Società si avvale degli appositi strumenti organizzativi, quali ad esempio le deleghe e le procure, che trovano poi riscontro in ulteriori documenti quali comunicazioni organizzative, organigrammi, procedure e job description.

Maggiori dettagli in merito all'organizzazione definita in materia di salute e sicurezza sul lavoro sono contenuti nella specifica Parte speciale del presente Modello.

## **Figure in materia di ambiente**

La Società ha conferito specifici poteri volti ad assicurare il rispetto di obblighi e adempimenti previsti dalla normativa in materia ambientale, della disciplina di cui alla Autorizzazione Integrata Ambientale (anche nota come “AIA”) e dell'attuazione degli interventi previsti dal piano ambientale e sanitario di cui al D.P.C.M. 29 settembre 2017.

Il Consiglio di Amministrazione, mediante apposita delibera, ha effettuato l'individuazione del Gestore Ambientale dei siti.

La Società ha quindi individuato i soggetti a cui attribuire specifiche responsabilità in ambito ambientale tenendo conto della complessità e della struttura organizzativa della Società. Per formalizzare tali responsabilità, la Società si avvale degli appositi strumenti organizzativi, quali ad esempio le deleghe e le procure, che trovano poi riscontro in ulteriori documenti quali comunicazioni organizzative, organigrammi, procedure e job description.

Maggiori dettagli in merito all'organizzazione definita in materia di ambiente sono contenuti nella specifica Parte speciale del presente Modello.

### **Figure in materia di rischi di incidenti rilevanti**

La Società ha conferito specifici poteri volti ad assicurare il rispetto della normativa in materia di prevenzione di incidenti rilevanti connessi all'utilizzo di sostanze pericolose ai sensi del D. Lgs. n. 105/2015.

Il Consiglio di Amministrazione, mediante apposita delibera, ha individuato il Gestore ai sensi dell'art. 3, lett. i) del D. Lgs. n. 105/2015.

La Società ha quindi individuato i soggetti a cui attribuire specifiche responsabilità in ambito di gestione dei rischi di incidenti rilevanti tenendo conto della complessità e della struttura organizzativa della Società. Per formalizzare tali responsabilità, la Società si avvale degli appositi strumenti organizzativi, quali ad esempio le deleghe e le procure, che trovano poi riscontro in ulteriori documenti quali comunicazioni organizzative, organigrammi, procedure e job description.

Maggiori dettagli in merito all'organizzazione definita in materia di gestione dei rischi di incidenti rilevanti sono contenuti nella specifica Parte Speciale del presente Modello.

**Responsabile Compliance**, i cui principali compiti sono:

- operare come presidio di riferimento nei programmi di prevenzione dei rischi di non conformità, supportando il management a disegnare un adeguato Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi, formulando pareri e fornendo osservazioni e raccomandazioni finalizzate a rafforzare il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi e diffondere una cultura di risk management e compliance;
- assicurare la conoscenza, l'attuazione e il monitoraggio delle normative rilevanti per la Società in raccordo con le competenti funzioni aziendali cui fornisce assistenza legale;
- provvedere, in raccordo con le funzioni competenti, all'adozione, alla revisione e all'aggiornamento dei protocolli del sistema normativo interno necessari per la prevenzione di comportamenti aziendali illeciti o scorretti;
- sovrintendere alla reportistica e alla segnalazione di criticità e violazioni, in materia di compliance, operando da punto di coordinamento nell'applicazione del Modello, del Codice di Condotta e dei protocolli interni;
- svolgere attività a supporto dell'Organismo di Vigilanza della Società, incluso il supporto nel presidiare l'aggiornamento e l'adeguamento del Modello e il monitoraggio sulle azioni correttive che ne dovessero derivare;
- fornire supporto e consulenza in materia di data privacy, nel ruolo di Data Protection Officer (DPO), al Titolare, ai Responsabili e agli Incaricati, vigilando sull'applicazione delle normative

e delle procedure interne, nonché assistendo gli interessati e collaborando con l'Autorità Garante per la protezione dei dati personali e/o con le altre Autorità.

**Responsabile Communication & Corporate Responsibility**, i cui principali compiti sono:

- rappresentare la Società nei confronti delle organizzazioni di categoria, delle varie Pubbliche Amministrazioni (italiane ed estere), degli altri enti pubblici non economici, delle associazioni, unioni, consorzi, eccetera;
- la gestione della comunicazione, interna ed esterna, inclusi gli atti di diffusione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

**Responsabile HR**, i cui principali compiti sono:

- assicurare supporto al Management nella "gestione del personale" ivi inclusa l'attuazione del sistema disciplinare;
- garantire, coordinando le funzioni competenti, le attività di selezione, formazione e sviluppo delle risorse e, in particolare, in ambito di D. Lgs. n. 231/2001, in raccordo con la Funzione Compliance;
- coordinare la gestione delle retribuzioni dei dipendenti e dei relativi adempimenti, nonché la predisposizione del budget delle risorse umane;
- supervisionare i processi e le attività relative alla gestione delle relazioni industriali;
- supervisionare le attività relative al contenzioso del lavoro;
- coordinare le attività per l'elaborazione degli assetti organizzativi e delle procedure interne.

**Responsabile Global Assurance Italy**, i cui principali compiti sono:

- verificare i processi aziendali con particolare riguardo alla valutazione dei rischi e dei relativi presidi di controllo;
- valutare l'efficacia e l'efficienza del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi, svolgendo, anche verifiche periodiche o specifiche sul corretto funzionamento del Modello e dei protocolli di controllo;
- svolgere attività di indagine interna in caso di eventuali violazioni del Modello e del Codice di Condotta, fornendo la relativa reportistica ai Vertici Aziendali;
- svolgere un ruolo di consulenza e supporto in materia di controlli interni a vantaggio delle varie unità organizzative anche con riguardo alle azioni correttive necessarie per la rimozione delle anomalie riscontrate;
- supportare l'Organismo di Vigilanza della Società nello svolgimento del piano di verifiche da questo pianificate o richieste.

## **2.5. Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi di ArcelorMittal Italia S.p.A.**

In coerenza con le best practice nazionali ed internazionali, la Società ha sviluppato un Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi volto a proteggere e accrescere il valore della Società. Tale sistema contribuisce a una conduzione dell'organizzazione coerente con gli obiettivi aziendali definiti dal Consiglio di Amministrazione e concorre ad assicurare la salvaguardia del patrimonio

aziendale, l'efficienza e l'efficacia dei processi aziendali, l'affidabilità delle informazioni fornite agli Organi sociali, il rispetto di leggi e regolamenti nonché dello statuto e delle procedure interne.

Di seguito sono descritti in maniera sintetica gli elementi cardine del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi della Società.

## **Il Modello delle tre linee di controllo**

Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi si sviluppa su tre separati livelli di presidio, con l'obiettivo di assegnare a ciascun attore la responsabilità di svolgere i controlli e garantire un adeguato presidio dei rischi:

- **un primo livello**, che definisce e gestisce i controlli di linea insiti nei processi operativi, identificato nei Responsabili di Funzione, nel management e più in generale in tutto il personale aziendale, a cui è attribuita la responsabilità di esecuzione delle attività operative e dei controlli stabiliti nelle procedure e manuali aziendali, finalizzati a ridurre entro limiti ritenuti accettabili i principali rischi aziendali;
- **un secondo livello**, che presidia il processo di gestione e controllo dei rischi sia di business (Risk Management) sia di Compliance (Compliance Officer), garantendone la coerenza rispetto agli obiettivi aziendali e rispondendo a criteri di segregazione organizzativa tali da consentire un efficace monitoraggio sull'adeguatezza e sull'effettiva attuazione del Modello (es. Responsabile Compliance);
- **un terzo livello**, che fornisce assurance indipendente sul disegno e sul funzionamento del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi. A tal riguardo, la Società ha istituito un'apposita Funzione Global Assurance Italy a livello locale, con riporto funzionale al Responsabile Global Assurance Europe, la quale svolge un'attività indipendente e obiettiva di assurance e consulenza, finalizzata al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione e assiste la medesima organizzazione nel perseguimento dei propri obiettivi tramite un approccio professionale e sistematico.

La funzione di Global Assurance Italy locale, nello svolgimento del proprio mandato, interagisce con la funzione Compliance, con il Collegio Sindacale di ArcelorMittal Italia e con l'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001.

## **Attribuzione di ruoli e responsabilità**

Il sistema organizzativo di ArcelorMittal Italia definisce i ruoli, le responsabilità e le modalità per la predisposizione, l'emissione e la pubblicazione degli atti di organizzazione interna con l'obiettivo di:

- i) garantire una chiara ed organica attribuzione di responsabilità e compiti nel rispetto dei principi di segregazione;
- ii) assicurare che gli assetti organizzativi definiti siano realmente attuati e funzionali alle attività di business;
- iii) informare tempestivamente il personale interessato dell'attribuzione delle responsabilità e dei compiti, delle linee di dipendenza gerarchica, funzionali e di servizio, delle interazioni tra le funzioni aziendali, nonché di tutte le variazioni ed evoluzioni della struttura organizzativa.

In particolare, il sistema organizzativo trova attuazione attraverso i seguenti strumenti o atti:

- un **organigramma** aziendale che identifica chiaramente le aree di responsabilità, le linee di dipendenza gerarchica in modo da riflettere fedelmente l'effettiva operatività delle funzioni aziendali;
- gli **ordini di servizio**, emessi dall'organo amministrativo, e mediante i quali si formalizzano strutture e posizioni organizzative direttamente a riporto dello stesso;
- le **comunicazioni organizzative** - documenti emessi dalla Funzione HR congiuntamente con i Responsabili delle altre Funzioni - mediante i quali si formalizza la costituzione di strutture e posizioni organizzative a loro riporto, ovvero i Responsabili di secondo livello, e che contengono spiegazioni più dettagliate circa i compiti svolti in seno alle varie Funzioni;
- le **job description** che definiscono le competenze di tutti coloro che, nell'ambito dei ruoli aziendali rivestiti, operano nelle aree considerate "a rischio reato" e che devono, all'atto di conferimento, essere formalmente accettate. Il contenuto delle job description prevede, tra le altre, le seguenti informazioni: scopo del ruolo; principali responsabilità ed attività svolte; conoscenze tecniche (e comportamentali) richieste dal ruolo; specifico riferimento alle attività sensibili ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 che potrebbero ricadere nell'ambito delle responsabilità del ruolo descritto.

I documenti organizzativi, una volta redatti ed approvati, sono portati a conoscenza delle Funzioni di ArcelorMittal Italia attraverso due principali mezzi di diffusione: la comunicazione mediante posta elettronica, a cura della Funzione HR; la pubblicazione sulla intranet aziendale.

Gli strumenti organizzativi sono riflessi nel sistema dei poteri di seguito descritto, che, all'interno del sistema organizzativo di ArcelorMittal Italia, rappresenta l'insieme dei documenti formali mediante i quali sono individuate le funzioni organizzative aziendali assegnatarie dei poteri "esterni ed interni":

- **poteri di rappresentanza gestionale** (c.d. procure generali), attribuibili mediante procure notarili registrate in relazione all'espletamento delle attività connesse e alle responsabilità attribuite nell'organizzazione della Società;
- **poteri di rappresentanza relativi alle singole operazioni** (c.d. procure speciali), conferite con procure notarili o altre forme di delega in coerenza con la normativa applicabile e con le singole tipologie di atti da stipulare;
- **deleghe e sub-deleghe di funzione** con riferimento agli aspetti inerenti alle normative in materia di Salute e Sicurezza sul Lavoro ex. D. Lgs. 81/2008 e s.m.i. e in materia ambientale ex. D. Lgs. 152/2006 e s.m.i. e altre normative ad esse afferenti, attribuite ai singoli soggetti per conferire specifici poteri volti ad assicurare il rispetto di obblighi e adempimenti previsti dalla normativa in materia di salute e sicurezza sul lavoro, ambiente e incolumità pubblica;
- **deleghe interne**, attribuite al fine di compiere atti che producono effetti diretti solo all'interno della Società o, comunque, nell'Ambito di rapporti contrattuali già formalizzati.

Tali documenti definiscono, ove necessario, i relativi limiti di importo per le differenti tipologie di attività.

Qualora un soggetto agisca in nome e per conto di un'altra entità del Gruppo, ArcelorMittal Italia si avvale di opportuni strumenti giuridici (ad esempio il mandato con rappresentanza e procura) al fine di attribuire i poteri all'uopo individuati.

## **I contratti intercompany**

I contratti intercompany stipulati dalla Società riflettono le caratteristiche dell'assetto organizzativo e regolano i rapporti di servizio tra Società del Gruppo. In coerenza con le best practice di riferimento, i contratti intercompany stipulati tra le parti riportano, tra l'altro:

- l'oggetto del servizio;
- gli oneri e gli obblighi delle parti;
- il corrispettivo;
- gli aspetti amministrativi (fatturazione, modalità di pagamento e interessi di mora);
- la durata del contratto.

## **Il Sistema Normativo Integrato**

La Società si è dotata di un Sistema Normativo Integrato, che arricchisce le policy adottate a livello globale, sia mediante i sistemi di gestione specifici in materia di qualità, salute e sicurezza e ambiente, sia mediante procedure e istruzioni operative locali aventi la finalità di:

- definire l'insieme dei processi, ruoli, responsabilità e modalità di svolgimento delle attività nell'ambito dei processi identificati;
- regolare le attività e i controlli, all'interno dei processi, in conformità con la normativa applicabile.

Il sistema procedurale interno è integrato con i diversi sistemi di gestione in ambito salute e sicurezza sul lavoro e ambiente presenti in ciascun sito dove la Società opera.

## **La segregazione dei compiti**

Gli strumenti normativi garantiscono la necessaria segregazione di compiti e responsabilità tale da evitare situazioni di concentrazione di attività su specifici soggetti, che potrebbe concorrere a creare condizioni di rischio in merito all'attendibilità delle informazioni e alla correttezza dello svolgimento delle attività. ArcelorMittal Italia ha previsto, nello svolgimento delle attività, che debba esistere segregazione delle stesse tra chi **esegue**, chi **controlla** e chi **autorizza**. Si precisa che tale principio non trova necessariamente applicazione per coloro che sono stati identificati quali Datori di Lavoro o per i soggetti da questi delegati o sub-delegati, in virtù della riconosciuta autonomia organizzativa e di spesa che la Società intende riconoscere a dette figure aziendali.

In caso di attività svolte tramite sistemi informativi, la Società definisce adeguati meccanismi di profilazione degli utenti, al fine di garantire il principio della segregazione dei compiti.

## **La tracciabilità**

Tutte le attività svolte da ArcelorMittal sono orientate a garantire il rispetto del principio di "tracciabilità", ossia volte a consentire l'identificazione e il monitoraggio, anche in una fase ex post, dei vari processi che hanno condotto alla formazione delle decisioni. Le modalità di gestione dei processi e di archiviazione sia elettronica sia cartacea della documentazione prodotta, garantiscono la possibilità di identificare anche a posteriori:

- le risorse coinvolte durante l'esecuzione delle attività;

- i passaggi che hanno condotto alle fasi di assunzione delle decisioni e delle relative attuazioni;
- i controlli, preventivi e successivi, rispettati;
- la documentazione analizzata e prodotta e il luogo di archiviazione della stessa.

## **Il sistema di monitoraggio e reporting**

La Società ha adottato sistemi di monitoraggio che permettono di tenere costantemente sotto controllo l'andamento delle attività svolte, anche con riferimento ai possibili rischi da esse derivanti, e gli impatti economici della gestione sui dati di budget e previsionali.

I sistemi di reporting garantiscono che, eventuali anomalie o scostamenti rilevanti, siano prontamente identificati e comunicati alle figure competenti.

## **Le attività di verifica indipendenti**

Attraverso le attività di verifica svolte dai diversi soggetti coinvolti (Collegio Sindacale, Organismo di Vigilanza, società di revisione, eventuali enti certificatori, ecc.) la Società valuta l'efficacia e l'efficienza del proprio sistema di organizzazione aziendale e permette all'organo amministrativo di potersi attivare per far sì che eventuali azioni di miglioramento, emerse dalle attività di verifica svolte, vengano espletate. Le attività di verifica costituiscono uno strumento indispensabile per il miglioramento della Società e devono pertanto essere svolte da persone con specifiche competenze, senza pregiudizi e/o interessi verso l'ente che sono chiamati a valutare.

## **2.6. Il contratto di affitto con obbligo di acquisto di rami d'azienda**

L'operatività della Società, alla data di approvazione del Modello, è significativamente regolata dal contratto di affitto con obbligo di acquisto di rami d'azienda stipulato in data 28 giugno 2017 (nel seguito, anche, il "Contratto") tra **AM InvestCo Italy S.p.A.** (nel seguito, anche "AM InvestCo", "**Affittuario**" o "Società Affittuaria"), che controlla il 100% del capitale azionario di ArcelorMittal Italia e le società, rientranti nel c.d. "Perimetro ex-Ilva", congiuntamente anche denominate "Società in A.S.", "Società Concedenti" o "Concedenti":

- Ilva S.p.A. in Amministrazione Straordinaria (di seguito, "**Ilva**");
- Ilvaform S.p.A. in Amministrazione Straordinaria (di seguito, "**Ilvaform**");
- Taranto Energia S.r.l. in Amministrazione Straordinaria (di seguito, "**Taranto Energia**");
- Ilva Servizi Marittimi S.p.A. in Amministrazione Straordinaria (di seguito, "**Ilva Servizi Marittimi**");
- Tillet S.a.s. in Amministrazione Straordinaria (di seguito, "**Tillet**");
- Socova S.a.s. in Amministrazione Straordinaria (di seguito, "**Socova**").

Sulla base dei termini e delle condizioni di quest'ultimo (di cui nel seguito si riportano in sintesi esclusivamente gli aspetti che assumono rilievo in tema di D. Lgs. n. 231/2001), le Concedenti, ciascuna per quanto di propria spettanza e in cambio di un canone annuo, hanno concesso all'affittuario:

- i rispettivi rami di azienda (Ramo d'Azienda Ilva; Ramo d'Azienda Ilvaform; Ramo d'Azienda Taranto Energia; Ramo d'Azienda Ilva Servizi Marittimi; Ramo d'Azienda Tillet; Ramo d'Azienda Socova);
- alcuni immobili (come meglio indicati nel Contratto);
- partecipazioni societarie e consortili;
- il diritto di proprietà intellettuale relativo al marchio Ilva e al dominio "Gruppollva.com";
- i centri di servizio (come meglio indicati nel Contratto);
- attività e rapporti giuridici relativi al settore commerciale e frutto dell'attività precedentemente svolta dalle Società Concedenti;
- il plafond esistente in capo alle Concedenti per l'acquisto di beni e servizi in sospensione d'imposta;
- il magazzino di ciascuna delle Società Concedenti (salvo quanto espressamente escluso).

L'Affittuario, a decorrere dalla data di esecuzione del Contratto e per l'intera durata del rapporto di affitto oggetto dello stesso, si è obbligato, anche ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4, comma 4-quater del D. L. n. 347/2003, ad esercitare le attività imprenditoriali proprie dei rami d'azienda innanzi indicati, in coerenza con quanto previsto nel proprio Piano Industriale e, comunque, assicurando la continuità produttiva degli stabilimenti industriali. L'Affittuario, inoltre, si è obbligato altresì ad eseguire, a propria cura e spese, le opere di manutenzione ordinaria e straordinaria.

L'Affittuario è, quindi, subentrato nei rapporti contrattuali precedentemente detenuti dalle Società Concedenti (salvo quelli espressamente esclusi) e, comunque, in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo alle Società Concedenti che non siano stati espressamente indicati nel Contratto.

L'Affittuario si è obbligato, coerentemente con il Piano Industriale, a formulare una proposta di assunzione a ciascuno dei dipendenti, con esclusione di qualsivoglia continuità rispetto al rapporto di lavoro intrattenuto dagli stessi con le Concedenti. Nella formulazione di tale proposta, l'Affittuario si è obbligato a garantire il rispetto di tutto quanto previsto e convenuto nell'ambito della Procedura Sindacale.

Fermo restando quanto disposto dall'articolo 4, comma 4-sexies del D. L. n. 347/2003, l'Affittuario si è impegnato a:

- porre in essere, a propria cura e spese, tutti gli adempimenti legali, amministrativi e tecnici necessari al fine di ottenere il rilascio, la voltura e/o l'intestazione a proprio nome, di tutte le autorizzazioni amministrative, i permessi, le licenze, le certificazioni ed ogni altro titolo occorrente, ai sensi della normativa applicabile, per l'esercizio dell'attività di impresa propria dei rami d'azienda;
- compiere, a propria cura e spese, tutto quanto necessario per il rilascio, la voltura e/o l'intestazione a proprio nome, delle autorizzazioni, permessi, licenze e certificazioni puntualmente individuati nel Contratto;
- fare tutto quanto necessario affinché le autorizzazioni, i permessi e le licenze pertinenti ai rami d'azienda rimanessero pienamente validi ed efficaci per l'intera durata del rapporto di affitto

oggetto del Contratto, sostenendo e/o adempiendo ad ogni onere, costo o spese a tal fine necessario o anche solo opportuno;

- compiere, a propria cura e spese e sostenendone tutti i relativi costi ed oneri, anche amministrativi e fiscali, tutto quanto necessario ai fini del tempestivo deposito ed accoglimento della domanda di autorizzazione ambientale (come meglio indicata nel Contratto).

In data 14 settembre 2018, AM InvestCo e i commissari straordinari rappresentanti il Gruppo ILVA hanno sottoscritto un accordo di modifica del Contratto ai sensi del quale, tra l'altro, AM InvestCo ha acquisito il diritto di designare una o più società da essa controllate affinché queste, in luogo di AM InvestCo prendano in affitto e, subordinatamente al verificarsi delle condizioni sospensive previste dal Contratto, acquistino i Rami d'Azienda (come definiti nel Contratto, ne acquistino il magazzino e altre categorie di beni relativi ai rispettivi Rami d'Azienda inizialmente escluse dal perimetro dell'Operazione e assumano ogni altra relativa obbligazione e acquistino ogni altro relativo diritto di AM InvestCo di cui al Contratto in relazione ai rispettivi Rami d'Azienda.

Il contratto stipulato tra le parti è corredato, tra l'altro, dai seguenti documenti che regolano il contesto di riferimento in cui ArcelorMittal Italia è tenuta ad operare:

- a) **Piano Ambientale:** un piano recante la descrizione analitica delle misure e delle attività di tutela ambientale e sanitaria, così come previsto dal D. L. n. 61/2013 (Decreto sul commissariamento dell'Ilva di Taranto), convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 89/2013, che l'Affittuario è tenuto ad eseguire in attuazione del Piano D.P.C.M. 2014 (di seguito, anche, il "Piano Ambientale"), e successivamente modificato e integrato dal successivo D.P.C.M. 2017, a seguito del quale sono state introdotte le modifiche e le integrazioni del Piano Ambientale così come presentate dall'aggiudicatario del complesso industriale Ilva, ovvero l'Affittuario.

Il Piano ambientale è stato sottoposto a consultazione pubblica ed è stato esaminato da un comitato di esperti che ha espresso il proprio parere, imponendo talune prescrizioni aggiuntive, sia in ordine agli adempimenti, sia in ordine ai tempi, soprattutto con l'obiettivo di assicurare la limitazione delle emissioni.

Il predetto Piano Ambientale prevede in particolare:

- un limite alla produzione annua di acciaio dello stabilimento Ilva di Taranto che non potrà superare i 6 milioni di tonnellate fino al completamento di tutti gli interventi del piano;
- la conferma dei limiti emissivi previsti dal D.P.C.M. del 2014;
- la definizione di un dettagliato cronoprogramma per la realizzazione degli interventi, dal 2018 e con termine ultimo al 23 agosto 2023 (termine di scadenza dell'Autorizzazione Integrata Ambientale, anche nota come "AIA");
- la copertura dei parchi primari (Parco Minerale e Parco Fossile);
- la conferma della copertura di tre parchi minori;
- interventi di messa in sicurezza della falda superficiale e, degli interventi di adeguamento delle Batterie di Cokeria.
- l'istituzione di un Osservatorio permanente per il monitoraggio del Piano Ambientale.

Nell'ambito dello stesso, restano a carico della Amministrazione Straordinaria gli interventi ambientali esterni al perimetro della cessione.

- b) **Piano Industriale**: un piano industriale e finanziario per l'esercizio dei rami d'azienda;
- c) **Prospetto delle Fonti di Finanziamento**: un prospetto recante indicazione dei mezzi finanziari che l'Affittuario intende impiegare per far fronte agli impegni assunti, con particolare riferimento al pagamento del prezzo e del canone di affitto offerto, nonché all'esecuzione del Piano Industriale e del Piano Ambientale;
- d) **Dichiarazione dei Soci**: una dichiarazione dei Soci dell'Affittuario con la quale i medesimi si impegnavano nei confronti delle Concedenti ad effettuare, ciascuno per la propria quota e senza vincolo di solidarietà fra loro, i versamenti di capitale nei termini previsti nel sopra menzionato "Prospetto delle Fonti di Finanziamento";
- e) **Garanzia bancaria** a garanzia degli obblighi assunti dall'Affittuario con l'offerta vincolante definitiva (di seguito, il "Bid Bond").

# 3. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO DI ARCELORMITTAL ITALIA S.P.A.

## 3.1. I Destinatari del Modello

Il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo intende rappresentare un valido strumento per tutti coloro che operano in nome e per conto della Società, affinché seguano, nell'espletamento delle proprie attività, dei comportamenti corretti e lineari, tali da prevenire il rischio di commissione dei reati contemplati nel Decreto Legislativo 231.

Sono destinatari (di seguito, i "**Destinatari**") del presente Modello e, come tali, nell'ambito delle specifiche competenze, tenuti alla sua conoscenza ed osservanza:

- l'**Assemblea dei Soci**;
- il **Consiglio di Amministrazione e i singoli Amministratori**, in qualità di soggetti incaricati dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, esclusi quelli riservati per legge in via esclusiva all'Assemblea;
- il **Collegio Sindacale**, nell'ambito delle attività di controllo e verifica della correttezza formale e della legittimità sostanziale dell'attività svolta dalla Società, del funzionamento del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi;
- la **Società incaricata del Controllo Contabile**, nell'ambito delle attività di verifica che il bilancio d'esercizio sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Società;
- **tutti i dipendenti e tutti i collaboratori** con cui la Società intrattiene rapporti contrattuali, a qualsiasi titolo, anche occasionali e/o soltanto temporanei;
- **tutti i soggetti terzi che intrattengono rapporti di qualsiasi natura con la Società**, a titolo oneroso o gratuito.

I Destinatari ai quali il Modello si rivolge sono tenuti a rispettarne puntualmente tutte le disposizioni, anche in adempimento dei doveri di lealtà, correttezza e diligenza che scaturiscono dai rapporti giuridici di natura giuslavoristica, commerciale e di ogni altra natura instaurati con la Società.

## 3.2. Le finalità del Modello

La Società ha ritenuto, conformemente alle proprie politiche aziendali e coerentemente con l'impegno profuso nella creazione e mantenimento di un sistema di governance aderente a elevati standard etici, di procedere all'attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo in ottemperanza al D. Lgs. n. 231/2001.

Obiettivo principale del Modello è quello di creare un sistema organico e strutturato di principi e procedure di controllo atto a prevenire, ove possibile e concretamente fattibile, la commissione dei reati previsti dal Decreto. Il Modello costituisce il fondamento del sistema di governo della Società ed andrà ad implementare il processo di diffusione di una cultura d'impresa improntata alla correttezza, alla trasparenza ed alla legalità.

Il Modello si propone, inoltre, le seguenti finalità:

- diffondere una cultura d'impresa che sia basata sulla legalità;
- diffondere una cultura orientata al controllo e al c.d. "risk management";
- attuare un'efficace ed efficiente organizzazione dell'attività di impresa, ponendo l'accento in particolar modo sulla formazione delle decisioni e sulla loro trasparenza e tracciabilità, sulla responsabilizzazione delle risorse dedicate all'assunzione di tali decisioni e delle relative attuazioni, sulla previsione di controlli, preventivi e successivi, nonché sulla gestione dell'informazione interna ed esterna;
- fornire un'adeguata informazione ai Destinatari circa le attività che comportano il rischio di commissione di reati;
- attuare tutte le misure necessarie per ridurre il più possibile e in breve tempo il rischio di commissione di reati, anche valorizzando i presidi in essere, volti ad evitare condotte illecite rilevanti ai sensi del Decreto;
- informare e formare i Destinatari in merito all'esistenza di detto sistema e alla necessità che la loro operatività sia costantemente conforme ad esso, rendendoli consapevoli del fatto che la commissione di un reato nel malinteso interesse o vantaggio della Società dà luogo non soltanto all'applicazione di sanzioni penali e disciplinari nei confronti della persona fisica che ha commesso il reato, ma anche di sanzioni amministrative nei confronti della Società, esponendola a pregiudizi finanziari, operativi e d'immagine;
- ribadire che la Società, anche a prescindere dall'ipotesi di una responsabilità amministrativa, non tollera comportamenti scorretti, non rilevando in alcun modo la finalità perseguita ovvero l'erroneo convincimento di agire nell'interesse o a vantaggio della Società, in quanto tali comportamenti sono comunque contrari ai principi etici e ai valori cui ArcelorMittal si ispira e intende attenersi nell'espletamento della propria missione aziendale;
- rimarcare che tutti i Destinatari sono tenuti al rigoroso rispetto delle norme vigenti e, comunque, ad uniformare i propri comportamenti ai più elevati standard di diligenza, prudenza e perizia, in particolare con riguardo al rispetto delle normative vigenti e alla salvaguardia della salute e sicurezza e dell'ambiente;
- rimarcare che tutti i Destinatari devono evitare di porre in essere o agevolare operazioni in conflitto d'interesse - effettivo o potenziale - con la Società, nonché attività che possano interferire con la capacità di assumere, in modo imparziale, decisioni nel migliore interesse della Società e nel pieno rispetto di quanto previsto dal Codice;
- informare tutti coloro che operano in nome, per conto o comunque nell'interesse della Società che la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello comporterà, prima e

indipendentemente dall'eventuale commissione di fatti costituenti reato, l'applicazione di sanzioni disciplinari e/o contrattuali.

### **3.3. Il processo di predisposizione del Modello**

La Società garantisce la funzionalità, l'aggiornamento e la costante attuazione del Modello secondo la metodologia indicata dalle Linee Guida di Confindustria e dalla best practice.

Ancor prima della costituzione della Società, nell'ambito del processo di due diligence in vista del closing dell'operazione di affitto dei complessi aziendali del Gruppo Ilva, ArcelorMittal ha avviato un progetto di analisi del Modello e delle procedure di Ilva S.p.A. in Amministrazione Straordinaria, al fine di:

- ottenere una comprensione del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi e del sistema procedurale di ILVA S.p.A. in Amministrazione Straordinaria;
- condividere le opportunità di miglioramento e integrazione del Modello di ILVA S.p.A. in Amministrazione Straordinaria, tenendo conto delle prevedibili evoluzioni organizzative e di processo attese;
- analizzare le opportunità di integrazione del Modello di ILVA S.p.A. in Amministrazione Straordinaria con il sistema di Compliance vigente all'interno del Gruppo ArcelorMittal;
- definire l'impostazione e il programma di predisposizione del nuovo Modello di ArcelorMittal Italia.

In data 17 dicembre 2018, il Consiglio di Amministrazione della Società, ravvisando la necessità di doversi dotare di un Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi per la prevenzione della commissione di possibili reati da parte dei propri amministratori, dipendenti, rappresentanti e partner d'affari, ha deliberato di adottare, nelle more delle attività di risk self assessment e di predisposizione del Modello di ArcelorMittal Italia, il Modello di Ilva S.p.A. in Amministrazione Straordinaria, nominando altresì l'Organismo di Vigilanza, così come previsto ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 231/2001.

La Società ha quindi avviato un'attività di aggiornamento del modello temporaneamente adottato, che ha portato all'elaborazione della presente versione del Modello di ArcelorMittal Italia, adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2020.

### **3.4. La metodologia di predisposizione del Modello e di esecuzione del risk self assessment**

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di ArcelorMittal Italia S.p.A. è stato elaborato tenendo conto dell'attività concretamente svolta dalla Società, della sua struttura, nonché della natura e delle dimensioni della sua organizzazione.

Le attività propedeutiche alla redazione del presente documento hanno visto la Società procedere ad un'analisi preliminare del proprio contesto aziendale e, successivamente, a un'analisi delle aree di attività che presentano profili potenziali di rischio in relazione alla commissione dei reati indicati dal D. Lgs. n. 231/2001 (c.d. risk self assessment).

L'approccio utilizzato per la ricognizione dei rischi, in linea con le leading practice, ha previsto l'analisi dei rischi di commissione dei reati di cui al Decreto associati alle aree a rischio ed alle attività sensibili, sia a livello inerente (c.d. Rischio Inerente) sia a livello residuo (c.d. Rischio Residuo), ovvero considerando gli effetti dei presidi di controllo operativi.

Il **Rischio Inerente** è stato auto-valutato dal management aziendale attraverso due dimensioni:

- probabilità che uno o più reati di cui al D. Lgs. n. 231/2001 possano essere commessi nello svolgimento dell'attività sensibile, sulla base di "driver" riferiti all'attività sensibile stessa (frequenza, rilevanza, complessità, casi di irregolarità e/o sanzioni in passato);
- impatto basato sulla gravità delle sanzioni che sono previste per le categorie di reato potenzialmente applicabili in relazione all'attività sensibile.

L'adeguatezza del **Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi** è stata valutata mediante l'analisi del livello di implementazione, nelle singole attività sensibili, dei sei principi di controllo chiave, ovvero:

- ruoli e responsabilità (organigramma, poteri e deleghe, job description);
- policy e procedure (Group Guideline, policy, procedure, istruzioni operative);
- segregazione dei compiti (sia dal punto di vista organizzativo sia dal punto di vista informatico);
- tracciabilità (evidenza della documentazione analizzata e prodotta, ecc.);
- sistemi di monitoraggio e reporting (KRI/KPI, disponibilità di report, ecc.);
- audit e verifiche indipendenti (condotte in passato da enti indipendenti, quali la Funzione Internal Audit, OdV, enti certificatori, ecc.).

Il **Rischio Residuo** di ciascuna attività sensibile è quindi stato valutato riducendo il livello di rischio inerente proporzionalmente all'adeguatezza e al livello di implementazione dei presidi di controllo in grado di ridurre il rischio di commissione dei reati previsti nel D. Lgs. n. 231/2001 e astrattamente rilevanti per la Società.

### **3.5. Le fattispecie di reato applicabili a ArcelorMittal Italia S.p.A.**

La predisposizione del presente Modello ha preso avvio dall'individuazione delle attività svolte dalla Società e dalla conseguente identificazione dei processi e delle attività aziendali considerate "sensibili" per la realizzazione degli illeciti indicati dal Decreto.

A seguito di evoluzioni legislative e/o di mutamenti nelle attività svolte o di modifiche organizzative, la Società prevede di aggiornare il Modello e la matrice di mappatura, con le nuove attività sensibili e gli opportuni provvedimenti operativi.

In ragione dell'operatività aziendale e della valutazione espressa dal management sulla base dell'attività di risk self assessment, la Società ha ritenuto applicabili le categorie di reato presupposto previste dal D. Lgs. n. 231/2001 come nel seguito rappresentate.

FATTISPECIE DI REATO PREVISTE DAL DECRETO	Applicabilità ad AM Italia
Delitti nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (PA)	Sì
Delitti informatici e trattamento illecito di dati (INF)	Sì
Delitti di criminalità organizzata (CRI)	Sì
Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (FAL)	No
Delitti contro l'industria e il commercio (COM)	Sì
Reati societari (SOC)	Sì
Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (TER)	Sì
Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (MU)	No
Delitti contro la personalità individuale (PI)	Sì
Abusi di mercato (MA)	Sì
Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (SSL)	Sì
Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (RIC)	Sì
Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (AUT)	Sì
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (IND)	Sì
Delitti contro l'ambiente (AMB)	Sì
Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (CIT)	Sì
Razzismo e Xenofobia (RAZ)	Sì
Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (SPO)	No
Reati Tributari (TRIB)	Sì
Responsabilità degli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva (OLI)	No
Reati transnazionali (TRA)	Sì

I reati di abusi di mercato e il reato di razzismo e xenofobia (rispettivamente artt. 25-sexies e 25-terdecies del D. Lgs. n. 231/2001) sono stati ritenuti di difficile realizzazione alla luce dell'attività direttamente svolta dalla Società. Tuttavia, secondo un approccio prudenziale, la Società ha scelto ugualmente di predisporre apposite sezioni all'interno della Parte Speciale, nell'ambito delle quali ha indicato specifici principi di comportamento e di controllo, atti a prevenire tali condotte di reato. In particolare:

- per quanto concerne i **reati di abuso di mercato**, si precisa che le condotte illecite di manipolazione del mercato e di abuso di informazioni privilegiate, sebbene non riguardino direttamente la Società in quanto non emittente di strumenti finanziari, sono state considerate astrattamente applicabili qualora, all'interno di ArcelorMittal Italia, dovessero generarsi informazioni privilegiate capaci di influire sugli strumenti finanziari emessi dalla Capogruppo;
- per quanto concerne il **reato di razzismo e xenofobia**, invece, lo stesso è stato ritenuto difficilmente applicabile in quanto destinatari della norma, in ottica di D. Lgs. n. 231/2001, sono tipicamente gli enti operanti nel settore dell'editoria, i quali possono potenzialmente trarre un ingiusto profitto e/o vantaggio dalla propaganda razzista, realizzabile mediante istigazione o incitamento al razzismo, ovvero mediante negazione della Shoah o dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità e dei crimini di guerra; la fattispecie è stata perciò considerata astrattamente applicabile solo con riferimento alle attività di comunicazione aziendale.

### **3.6. Il processo di aggiornamento del Modello**

A norma dell'art. 6 del Decreto, l'organo amministrativo, d'intesa con l'OdV, sovrintende l'attività di aggiornamento e di adeguamento del Modello.

L'organo amministrativo affida alla Funzione Compliance la responsabilità di presidiare, in collegamento con le altre strutture competenti, l'aggiornamento e l'adeguamento del Modello, nonché dei protocolli rilevanti ai fini del D. Lgs. n. 231/2001.

In particolare, alla Funzione Compliance è attribuita la responsabilità di:

- provvedere senza indugio, anche su segnalazione dell'Organismo di Vigilanza, ad attivarsi per la revisione/integrazione del Modello;
- dare avvio e predisporre, con il contributo delle funzioni aziendali competenti, sentito l'Organismo di Vigilanza, le attività preliminari all'aggiornamento del Modello;
- monitorare l'andamento di eventuali azioni correttive che si rendessero necessarie all'esito dell'aggiornamento del Modello.

Gli eventi che, con lo spirito di mantenere nel tempo un Modello efficace ed effettivo, potranno essere presi in considerazione ai fini dell'aggiornamento o adeguamento del Modello, sono riconducibili, a titolo esemplificativo, a tali categorie:

- novità legislative con riferimento alla disciplina della responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato;
- orientamenti della giurisprudenza e della dottrina prevalente;
- riscontri di carenze e/o lacune e/o significative violazioni delle previsioni del Modello a seguito di verifiche sull'efficacia del medesimo e/o di segnalazioni;
- cambiamenti significativi della struttura organizzativa o dei settori di attività della Società.

## 4. PRINCIPI ETICI E CODICE DI CONDOTTA DI GRUPPO

### 4.1. Il Codice di Condotta di Gruppo

ArcelorMittal Italia, nell'ottica di rispondere alle esigenze del mercato, da realizzarsi mediante la ricerca di soluzioni che siano allo stesso tempo innovative ed etiche, ha deciso di adottare il *Codice di Condotta di Gruppo* (nel seguito, anche, il "Codice di Condotta"), avente l'obiettivo di rendere concrete e note le norme di comportamento basate sui valori fondamentali dell'etica, della morale e della trasparenza, che regolano in maniera univoca i rapporti con il proprio personale dipendente e, più in generale, con tutte le terze parti (a titolo esemplificativo: fornitori, collaboratori esterni, comunità di riferimento, consulenti, Pubblici Ufficiali, eccetera).

Il Modello e il Codice di Condotta formano un corpus integrato di norme interne che, congiuntamente, perseguono l'obiettivo di diffondere una cultura aziendale improntata all'etica, all'onestà, all'integrità e alla trasparenza aziendale.

Il Codice di Condotta è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 29/10/2018 ed ha come destinatari gli amministratori, i dirigenti e i dipendenti della Società.

I destinatari del Modello e del Codice di Condotta sono chiamati a rispettare ogni legge, regolamento locale, statale, regionale, nazionale, internazionale o straniero che si applica all'attività della Società, operando nel rispetto, oltre a quelli già indicati, dei valori di seguito descritti:

- **Concorrenza ed Antitrust**

ArcelorMittal si impegna alla stretta osservanza delle leggi in materia di concorrenza ed Antitrust dei paesi in cui svolge la sua attività e si impegna ad evitare condotte che potrebbero essere considerate illegali. Tutte le questioni concernenti l'ambito della Concorrenza e dell'Antitrust dovranno essere sottoposte all'Ufficio Legale prima dell'avvio di qualsiasi iniziativa.

- **Informazioni Privilegiate**

Tutti i destinatari del Codice sono tenuti, nell'ambito delle mansioni loro assegnate, alla corretta gestione delle informazioni privilegiate di cui sono eventualmente entrati in possesso, nonché alla conoscenza e al rispetto delle procedure di Gruppo in materia di abusi di mercato. In particolare, è fatto espresso divieto di porre in essere ogni comportamento atto a costituire, o che possa agevolare, insider trading e/o manipolazione del mercato.

- **Pagamenti o regali a Pubblici Ufficiali**

ArcelorMittal si impegna a rispettare le leggi anti-corruzione degli stati in cui opera, inclusa la norma "US Foreign Corrupt Practices Act" che si applica alle attività di business internazionali. In sede di trattativa d'affari o nell'ambito dei rapporti con la Pubblica Amministrazione il personale incaricato non deve cercare di influenzare impropriamente le decisioni della controparte, comprese quelle dei funzionari che prendono decisioni al fine di aiutare la Società a realizzare o mantenere affari o per indirizzare gli affari in favore di qualcuno.

- **Compravendita di azioni della Società**

ArcelorMittal invita tutti i dipendenti, nell'ambito delle mansioni loro assegnate, alla corretta gestione delle informazioni privilegiate, di cui sono entrati in possesso. In ogni caso, l'acquisto o la vendita di strumenti finanziari emessi da Società del Gruppo ArcelorMittal devono essere sempre guidati da un senso di assoluta e trasparente correttezza.

- **Conflitto di interessi**

Tutto il personale dipendente, a qualsiasi livello e gli amministratori sono tenuti a evitare e, qualora ve ne fossero, a segnalare l'esistenza di conflitti di interesse tra le attività economiche personali e le mansioni da essi ricoperte all'interno della struttura. Il personale della Società deve assumere un atteggiamento corretto e onesto, sia nello svolgimento delle proprie mansioni, sia nei rapporti con gli altri componenti della Società, evitando di perseguire scopi illeciti o illegittimi, ovvero di generare ipotesi di conflitto di interessi per procurarsi un indebito vantaggio, proprio o di terzi.

- **Ricevere regali o benefici**

ArcelorMittal ha posto il divieto di accettare qualsiasi tipo di beneficio personale, come somme di denaro, regali, prestiti, servizi, piaceri, viaggi o vacanze che siano rivolti ad influenzare o comunque a realizzare trattamenti di favore nel corso dello svolgimento delle proprie mansioni. Atti di cortesia commerciale, come omaggi o forme di ospitalità, sono consentiti solo se di modico valore e comunque conformi alle procedure definite.

- **Relazioni con i clienti**

ArcelorMittal si pone come obiettivo quello di accrescere il grado di soddisfazione e gradimento dei propri prodotti/servizi, sensibilizzandosi alle esigenze della clientela, fornendo ad essa un'ampia ed esauriente informativa e promuovendo relazioni basate su integrità, equità e rispetto reciproco. La Società non tollera che siano fatte ai Clienti promesse inerenti la qualità, le caratteristiche dei prodotti, i prezzi ed i tempi di consegna che la stessa non sia in grado di mantenere.

- **Relazione con i fornitori**

La selezione dei fornitori e la formulazione delle condizioni di acquisto dei beni e servizi è dettata da valori e parametri di concorrenza, obiettività, correttezza, imparzialità ed equità nel prezzo. ArcelorMittal deve assicurare che i suoi fornitori adottino soluzioni operative in linea con la normativa vigente e, più in generale, con i principi di tutela della persona, del lavoratore, della salute e sicurezza e dell'ambiente. A questo fine ArcelorMittal si impegna affinché i propri fornitori prendano visione del proprio Codice di Condotta.

- **Dati personali**

ArcelorMittal opera il trattamento dei dati personali nel rigoroso rispetto della disciplina applicata e delle misure previste atte ad assicurare il rispetto dell'individuo nel trattamento dei dati personali (ad esempio, informazioni relative ad un individuo che ne permettono l'identificazione). I dati personali devono essere conservati conformemente alla normativa vigente e alle policy della Società e, in caso di incertezze circa l'uso e la conservazione degli stessi, la Società invita tutto il personale dipendente a consultare le Funzioni Legale e/o Compliance.

- **Razzismo e xenofobia**

ArcelorMittal considera di primaria importanza le tematiche inerenti al razzismo e alla xenofobia e, a tal proposito, si propone di recepire integralmente le previsioni normative vigenti in materia. ArcelorMittal condanna fermamente qualsivoglia atto propagandistico o istigatorio, commesso con la finalità di diffondere ideologie di matrice razzista, di negazionismo dell'Olocausto, di minimizzazione o di apologia della Shoah, di idolatria nei confronti dei crimini di genocidio, dei crimini contro l'umanità e dei crimini di guerra. ArcelorMittal, riconoscendo il fondamentale valore delle risorse umane, opera costantemente nell'ottica di garantire la tutela della loro integrità fisica e morale, favorendo un continuo accrescimento delle competenze tecniche e professionali.

- **Uso corretto dei beni aziendali, posta elettronica ed internet**

Ciascuna risorsa ha la responsabilità di custodire e conservare i beni e le risorse di ArcelorMittal che gli sono stati affidati nell'ambito della sua attività e dovrà utilizzarli in modo proprio e conforme all'interesse della Società, impedendone ogni uso improprio.

ArcelorMittal è titolare dei sistemi di posta elettronica ed internet utilizzati da tutto il personale dipendente e proibisce l'uso degli stessi per scopi impropri o illegali, inclusa la trasmissione di messaggi, disegni o scherzi che potrebbero essere interpretati quali forme di discriminazione basate sulla razza, sul sesso, sulla religione, età, origine o invalidità.

- **Divieto di molestie**

ArcelorMittal si prodiga per la tutela dei lavoratori da atti di violenza fisica, psicologica o di mobbing e contrasta qualsiasi comportamento discriminatorio o lesivo della persona, delle sue convinzioni e delle sue inclinazioni, con particolare riferimento a disabilità e menomazioni fisiche o psichiche o a forme di diversità culturale, religiosa o di orientamento sessuale. La Società non tollera alcuna forma di lavoro irregolare, minorile, forzato o obbligato, vieta e contrasta le molestie sessuali, i comportamenti o discorsi che possano turbare la sensibilità e il pudore della persona nonché l'utilizzo, anche occasionale, di sostanze alcoliche o stupefacenti nell'ambito dell'attività lavorativa e nei luoghi di lavoro. La Società vieta altresì l'acquisizione, la diffusione e l'uso di materiale pornografico e pedo-pornografico tramite l'impiego delle risorse aziendali.

La Società invita tutto il personale dipendente che ritiene di essere stato vittima o testimone di una situazione che comporta una forma di violenza o discriminazione a farne immediata comunicazione al Responsabile della Direzione Legale e/o della Direzione Compliance.

- **Salute e Sicurezza sul Lavoro**

ArcelorMittal al fine di rispettare le norme di legge a tutela dell'integrità fisica, assicura alle proprie risorse condizioni di lavoro dignitose, in ambienti di lavoro sicuri e salubri e si prefigge di mantenere i massimi livelli di tutela della salute, sicurezza e igiene per le proprie risorse, nonché di garantire le necessarie misure di prevenzione e protezione, al fine di evitare o ridurre al massimo i rischi professionali. La Società si impegna a diffondere la cultura della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, coinvolgendo tutto il personale in attività di informazione e formazione.

- **Rispetto per l'ambiente**

ArcelorMittal promuove il rispetto delle leggi e delle normative tendenti a salvaguardare l'ambiente. Oltre al fondamentale rispetto della legge la Società incoraggia l'adozione di comportamenti e politiche di sostenibilità ambientale verso i propri dipendenti, collaboratori esterni, fornitori e clienti.

#### **4.2. I rapporti con i terzi**

Nell'ambito del costante impegno a promuovere il rispetto dei principi etici, la Società basa i propri rapporti con le terze parti sulla correttezza e trasparenza. Le terze parti, nell'ambito dei rapporti contrattuali definiti e in essere con ArcelorMittal, sono tenute ad agire con rigore professionale, oltre che nel pieno rispetto delle normative vigenti e del Codice di Condotta, il quale deve essere formalmente accettato, mediante sottoscrizione, in sede contrattuale. In ipotesi di violazione poste in essere dalle terze parti nei rapporti contrattuali, a seconda della gravità della violazione, il contratto sottoscritto potrà intendersi risolto per inadempimento, imputabile ai sensi degli artt. 1453 e 1455, c.c.

## 5. L'ORGANISMO DI VIGILANZA

### 5.1 Funzione

La Società ha istituito, in ottemperanza al Decreto, un Organismo di Vigilanza (di seguito anche "OdV") autonomo, indipendente e competente in materia di sistema di controllo interno e gestione dei rischi in ambito D. Lgs. 231/2001 e connessi alla specifica attività svolta dalla Società e ai relativi profili giuridici.

Ai sensi del Decreto, all'Organismo di Vigilanza compete la vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello. In particolare, all'Organismo di Vigilanza è affidato il compio di:

- vigilare sull'efficienza, efficacia e adeguatezza del Modello nel prevenire e contrastare la commissione dei Reati;
- vigilare costantemente sull'osservanza delle prescrizioni contenute nel Modello da parte dei Destinatari, rilevando la coerenza e gli eventuali scostamenti dei comportamenti attuati, attraverso l'analisi dei flussi informativi e le segnalazioni pervenute dai Destinatari del Modello nonché da soggetti tenuti al rispetto dei principi etici societari e alle norme specifiche di cui al Modello;
- effettuare un'adeguata attività ispettiva per accertare il verificarsi di violazioni del Modello, coordinandosi di volta in volta con le funzioni interessate per acquisire tutti gli elementi utili all'indagine;
- vigilare, a seguito dell'accertata violazione del Modello, sull'avvio e sullo svolgimento del procedimento di irrogazione di un'eventuale sanzione disciplinare;
- proporre l'aggiornamento del Modello nel caso in cui si riscontrino esigenze di adeguamento, formulando proposte agli Organi Aziendali competenti, ovvero laddove si rendano opportune modifiche e/o integrazioni in conseguenza di significative violazioni delle prescrizioni del Modello stesso, di significativi mutamenti dell'assetto organizzativo e procedurale della Società, nonché delle novità legislative intervenute in materia;
- verificare l'attuazione del piano di formazione dei Soggetti interni di cui al successivo capitolo "Informazione e formazione";
- conservare tutta la documentazione relativa alle attività sopra specificate mediante sistema di archiviazione predisposto dalla Società.

### 5.2. Requisiti di autonomia e indipendenza, professionalità e continuità di azione

Ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, con la finalità di assicurare un'effettiva e efficace attuazione del Modello, l'Organismo di Vigilanza è dotato dei seguenti requisiti: autonomia e indipendenza, professionalità e continuità di azione.

L'autonomia e l'indipendenza dell'OdV si traducono nell'autonomia dell'iniziativa di controllo rispetto a ogni forma d'interferenza o di condizionamento da parte di qualunque esponente della Società e, in particolare, dell'organo dirigente. Al fine di assicurare tali requisiti, i membri dell'OdV

devono agire con autonomia di giudizio, riportando direttamente al Consiglio di Amministrazione per le materie oggetto del Modello e del Decreto. L'OdV gode altresì di garanzie tali da impedire che lo stesso Organismo, o alcuno dei suoi componenti, possano essere rimossi o penalizzati in conseguenza dell'espletamento dei loro compiti. All'OdV e alle strutture organizzative delle quali eventualmente esso si avvale sono riconosciuti, nel corso delle verifiche e ispezioni, i più ampi poteri al fine di svolgere efficacemente i compiti affidatigli.

Ai fini di potere agire in autonomia e indipendenza, inoltre, l'OdV dispone di autonomi poteri di spesa sulla base di un budget annuale, approvato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta dell'OdV stesso. In ogni caso, quest'ultimo può richiedere un'integrazione del budget assegnato, qualora non sufficiente all'efficace espletamento delle proprie funzioni, e può estendere la propria autonomia di spesa di propria iniziativa, nonché selezionare e gestire direttamente consulenti esterni a supporto delle proprie attività, in presenza di situazioni eccezionali o urgenti. Tali circostanze saranno oggetto di relazione, da parte dell'Organismo al Consiglio di Amministrazione, alla prima occasione utile.

Il requisito della professionalità si traduce, invece, nella capacità dell'OdV di assolvere alle proprie funzioni ispettive rispetto all'effettiva applicazione del Modello, nonché nelle caratteristiche che i membri dell'OdV devono avere per svolgere efficacemente la propria attività e garantire la dinamicità del Modello medesimo, attraverso proposte di aggiornamento da indirizzare al vertice societario.

L'OdV viene coadiuvato dalle strutture organizzative interne della Società, ed in particolare dalle funzioni aziendali di controllo, per porre in essere verifiche specifiche. Ove necessario, l'OdV può avvalersi, con riferimento all'esecuzione delle operazioni tecniche necessarie per lo svolgimento dei controlli, anche di consulenti esterni. In tal caso, i consulenti dovranno sempre riferire i risultati del loro operato direttamente all'OdV.

Con riferimento, infine, alla continuità di azione, l'OdV deve vigilare sul rispetto del Modello, verificarne l'effettività e l'efficacia, proporre, se del caso, l'aggiornamento, a seguito di modifiche organizzative e/o normative e/o in caso di manifesta inefficienza e/o inadeguatezza del Modello. L'Organismo svolge in modo continuativo le attività necessarie per la vigilanza sul Modello con adeguato impegno e con i necessari poteri di indagine.

### **5.3. Composizione, nomina e durata**

L'Organismo di Vigilanza è costituito in forma collegiale da membri che scelti tra soggetti qualificati, in possesso dei requisiti di autonomia, professionalità e indipendenza voluti dal Decreto, nonché dei requisiti di onorabilità, di cui sopra. Stante la peculiarità del business svolto dalla Società, tra i membri dell'Organismo di Vigilanza vi dovrà essere almeno un membro con specifiche competenze in ambito di salute e sicurezza sul lavoro e in ambito ambientale che coinvolgerà periodicamente specialisti nelle menzionate materie provenienti dalle rispettive Funzioni aziendali. In particolare, l'OdV è composto secondo le indicazioni predette da:

- un componente con funzioni di Presidente;
- uno o più componenti interni o esterni alla Società.

Il Consiglio di Amministrazione nomina l'Organismo di Vigilanza stabilendone altresì il compenso, motivando il provvedimento riguardante la scelta di ciascun componente, dopo aver verificato la sussistenza dei requisiti di cui ai paragrafi che precedono.

La durata in carica dei membri dell'OdV, è stabilita dal Consiglio di Amministrazione che lo ha nominato e, al termine del mandato, i suoi membri possono essere rieletti.

Inoltre, alla scadenza della carica, i membri dell'OdV mantengono le loro funzioni e i loro poteri sino alla eventuale riconferma o alla nomina di nuovi membri.

Al fine di assicurare l'operatività dell'Organismo di Vigilanza anche nei casi di sospensione ovvero di temporaneo impedimento di un componente (come nel seguito descritti), il Consiglio di Amministrazione può nominare un componente supplente che cessa dalla carica nel momento in cui viene meno l'impedimento del membro dell'OdV sostituito. In caso di mancata nomina del componente supplente, l'OdV esercita comunque i poteri propri.

#### **5.4. Verifica dei requisiti**

Prima del conferimento dell'incarico, i membri dell'OdV devono dichiarare l'assenza di motivi di ineleggibilità e/o incompatibilità.

Costituiscono motivi di ineleggibilità e/o incompatibilità dei componenti l'OdV:

- essere o divenire Amministratore non indipendente del Consiglio di Amministrazione della Società;
- prestare o aver prestato negli ultimi tre anni la propria attività lavorativa per conto della Società di revisione della Società prendendo parte, in qualità di revisore legale o di responsabile della revisione legale o con funzioni di direzione e supervisione, alla revisione del bilancio della Società o di altra società del Gruppo;
- essere legato da relazioni di parentela, coniugio o affinità entro il quarto grado con i membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale della Società;
- intrattenere direttamente o indirettamente, con esclusione del rapporto di lavoro a tempo indeterminato, relazioni economiche e/o rapporti contrattuali, a titolo oneroso o gratuito con la Società o con i rispettivi Amministratori, di rilevanza tale da comprometterne l'indipendenza;
- trovarsi in stato di interdizione temporanea o di sospensione dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese;
- trovarsi in una delle condizioni di ineleggibilità o decadenza previste dall'art. 2382 del codice civile;
- essere stato sottoposto a misure di prevenzione ai sensi della Legge 27 dicembre 1956, n. 1423; della Legge 31 maggio 1965, n. 575 e s.m.i. e fatti salvi gli effetti della riabilitazione; del D. Lgs. n. 159/2011;
- essere stato sottoposto alle sanzioni amministrative accessorie di cui all'art. 187-quater del D. Lgs. n. 58/1998;

- aver riportato sentenza di condanna o patteggiamento, ancorché non definitiva, anche se con pena condizionalmente sospesa, salvi gli effetti della riabilitazione:
  - per uno dei delitti previsti dal Regio Decreto 16 marzo 1942, n. 267 (Legge Fallimentare);
  - per uno dei delitti previsti dal titolo XI del Libro V del codice civile (società e consorzi);
  - per un delitto contro la Pubblica Amministrazione, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'economia pubblica ovvero per un delitto in materia tributaria;
  - per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività bancaria, finanziaria, mobiliare, assicurativa e dalle norme in materia di mercati e valori mobiliari, di strumenti di pagamento;
  - per qualsiasi altro delitto non colposo, per un tempo non inferiore a un anno;
- aver riportato, in Italia o all'estero, sentenza di condanna o di patteggiamento, ancorché non definitiva, anche se con pena condizionalmente sospesa, salvi gli effetti della riabilitazione, per le violazioni rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa degli enti ex D. Lgs. n. 231/2001;
- essere destinatario di un decreto che dispone il rinvio a giudizio per tutti i reati/illeciti previsti dal D. Lgs. n. 231/2001.

I componenti dell'OdV sono tenuti a comunicare senza indugio al Consiglio di Amministrazione il sopravvenire di cause di ineleggibilità e/o incompatibilità o il venir meno dei requisiti sopra indicati.

## **5.5. Cause di sospensione, revoca, decadenza e cessazione**

### **Sospensione e revoca**

Costituiscono cause di sospensione dalla funzione di componente dell'Organismo di Vigilanza:

- la sentenza di condanna, anche non definitiva emessa nei confronti del componente dell'OdV o di altri provvedimenti per i quali, in base alla normativa vigente, è prevista la sospensione dei componenti del Consiglio di Amministrazione;
- i casi in cui il Consiglio di Amministrazione accerti, dopo la nomina, che un membro dell'Organismo ha rivestito il medesimo ruolo in una società nei cui confronti siano state applicate, con provvedimento non definitivo, le sanzioni previste dall'art. 9 del medesimo Decreto, per Reati dell'ente commessi durante la loro carica;
- la sentenza di condanna non definitiva, alla quale è equiparata la sentenza emessa ai sensi dell'art. 444, c.p.p., anche a pena sospesa, per uno dei Reati presupposto del D. Lgs. n. 231/2001;
- la richiesta di rinvio a giudizio per uno dei Reati presupposto del D. Lgs. n. 231/2001 o per i reati di cui al R.D. n. 267/1942 e per i delitti fiscali;
- la sottoposizione a misure di prevenzione ai sensi della legge 27 dicembre 1956, n. 1423 o della legge 31 maggio 1965, n. 575 e successive modificazioni e integrazioni, salvi gli effetti della riabilitazione;

- la malattia o l'infortunio o altro giustificato impedimento che si protraggono per oltre tre mesi e impediscono al componente dell'OdV di partecipare alle sedute dell'Organismo medesimo.

I componenti dell'Organismo di Vigilanza, sotto la loro responsabilità, debbono comunicare tempestivamente al Presidente dell'OdV e al Presidente del Consiglio di Amministrazione il sopravvenire di una delle cause di sospensione di cui sopra.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, in ogni caso, qualora venga comunque a conoscenza del verificarsi di una delle cause di sospensione citate, ne informa senza indugio il Consiglio di Amministrazione affinché provveda, nella sua prima riunione successiva, a dichiarare la sospensione dalla carica.

Nell'ipotesi di sospensione di uno o più componenti effettivi, il Consiglio di Amministrazione dispone l'integrazione dell'Organismo di Vigilanza con uno o più membri supplenti, tenendo conto delle specifiche competenze di ciascuno.

Fatte salve diverse previsioni di legge e regolamentari, la sospensione non può durare oltre sei mesi, entro i quali il Presidente del Consiglio di Amministrazione – laddove a esito delle evidenze a disposizione (e.g. esiti di procedimenti giudiziari) riscontri la possibile permanenza delle cause che hanno determinato la sospensione – iscrive l'eventuale revoca del componente sospeso fra le materie da trattare nella prima riunione del Consiglio successiva a tale termine. Il Consiglio di Amministrazione delibera quindi in merito all'eventuale revoca del componente sospeso, ovvero alla relativa reintegrazione nel pieno delle funzioni, restando in tal caso il supplente subentrato a disposizione come supplente.

Qualora la sospensione riguardi il Presidente dell'Organismo di Vigilanza, la Presidenza è assunta, per tutta la durata della medesima, dal componente più anziano di nomina o, a parità di anzianità di nomina, dal componente più anziano di età.

Il Consiglio di Amministrazione può revocare inoltre, per giusta causa e con delibera motivata, in ogni tempo, uno o più componenti dell'Organismo di Vigilanza.

Per giusta causa di revoca deve intendersi, senz'altro, il verificarsi di una delle seguenti fattispecie:

- una grave negligenza nell'espletamento dei compiti connessi all'incarico, ivi compresa la violazione degli obblighi di riservatezza;
- l'assenza ingiustificata, durante il mandato, a due adunanze consecutive dell'Organismo;
- l'applicazione alla Società, anche non in via definitiva, di una sanzione ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, connessa ad un'accertata omessa o insufficiente attività di vigilanza, anche colposa, da parte dell'OdV.

## **Cause di decadenza**

I membri dell'Organismo, successivamente alla loro nomina, decadono dalla carica qualora:

- vengano meno i requisiti di professionalità e indipendenza di cui sopra;
- vengano accertate cause di incompatibilità e/o ineleggibilità di cui sopra;

- siano accertate gravi inadempienze o un comportamento non assistito da diligenza e buona fede nell'esercizio delle funzioni;
- siano attribuite al componente funzioni e responsabilità operative, all'interno dell'organizzazione aziendale, incompatibili con i requisiti di indipendenza ed autonomia propri dell'OdV;
- sia accertata un'assenza ingiustificata a due o più riunioni consecutive dell'Organismo di vigilanza, svoltesi a seguito di formale e regolare convocazione.

I componenti dell'Organismo di Vigilanza devono comunicare tempestivamente al Presidente dell'OdV e al Presidente del Consiglio di Amministrazione il sopravvenire di una delle cause di decadenza di cui sopra. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, anche in tutti gli altri casi in cui viene comunque a conoscenza del verificarsi di una causa di decadenza, informa senza indugio il Consiglio di Amministrazione affinché, nella prima riunione utile, proceda alla dichiarazione di decadenza dell'interessato dalla carica di componente dell'Organismo di Vigilanza e alla sua sostituzione.

### **Cessazione per rinuncia**

Ciascun componente dell'Organismo di Vigilanza può rinunciare in ogni momento all'incarico con un preavviso di almeno due mesi attraverso comunicazione scritta da inviarsi al Presidente dell'OdV e al Presidente del Consiglio di Amministrazione. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione informa senza indugio il Consiglio di Amministrazione affinché, nella prima riunione utile, proceda alla sostituzione.

### **Cessazione per sopravvenuta incapacità o morte**

In tali casi, il Consiglio di Amministrazione, nella prima riunione utile, procede alla sostituzione.

## **5.6. Funzionamento e poteri dell'Organismo di Vigilanza**

L'Organismo di Vigilanza si dota di un proprio Regolamento di funzionamento, approvandone i contenuti in coerenza con il presente documento.

L'Organismo di Vigilanza si riunisce in linea di massima con cadenza mensile ed ogni qualvolta due membri ne chiedano la convocazione al Presidente a fronte di richiesta scritta, giustificando l'opportunità della convocazione. Inoltre, può delegare specifiche funzioni al Presidente. Dalle riunioni viene redatto il verbale trascritto sul libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Organismo di Vigilanza e sottoscritto dai suoi membri e dal segretario.

Per l'espletamento dei compiti assegnati, l'Organismo di Vigilanza è investito di tutti i poteri di iniziativa e controllo su ogni attività aziendale e livello del personale, e riporta esclusivamente al Consiglio di Amministrazione, cui riferisce tramite il proprio Presidente. Eventuali membri dell'OdV facenti parte del personale della Società, nello svolgimento delle funzioni attribuite all'OdV, riportano esclusivamente al Consiglio di Amministrazione.

I compiti e le attribuzioni dell'OdV e dei suoi membri non possono essere sindacati da alcun altro ente o struttura aziendale, fermo restando che il Consiglio di Amministrazione può verificare la coerenza tra l'attività in concreto svolta dall'Organismo di Vigilanza e il mandato allo stesso

assegnato. Inoltre, l'OdV, salvo prevalenti disposizioni di legge, ha libero accesso – senza necessità di alcun consenso preventivo – presso tutte le Funzioni e Organi della Società, onde ottenere ogni informazione, dato e documento ritenuto necessario per lo svolgimento dei propri compiti. L'OdV può altresì condurre, ai fini dell'espletamento dei propri compiti, verifiche a sorpresa.

L'Organismo di Vigilanza organizza la propria attività sulla base di un proprio piano di azione, presentato al Consiglio di Amministrazione, mediante il quale sono programmate le iniziative da intraprendere volte alla valutazione della efficacia ed effettività del Modello nonché dell'aggiornamento dello stesso.

L'Organismo di Vigilanza valuta la congruità del proprio budget annuale approvato dal Consiglio di Amministrazione in sede di nomina dell'OdV stesso.

Nello svolgimento delle proprie funzioni, l'OdV si coordina con le strutture organizzative responsabili di attività sensibili per tutti gli aspetti relativi all'implementazione delle procedure operative di attuazione del Modello e può avvalersi, per l'esercizio della propria attività, dell'ausilio della Funzione Compliance, della funzione Internal Audit e di altre strutture organizzative, secondo i rispettivi ambiti di competenza ai fini della gestione del Modello, nonché del supporto del personale dipendente e di consulenti esterni con specifiche competenze, il cui apporto professionale si renda di volta in volta necessario.

I componenti dell'OdV, nonché i soggetti dei quali l'OdV stesso, a qualsiasi titolo, si avvale, sono tenuti a rispettare l'obbligo di riservatezza su tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza nell'esercizio delle loro funzioni (fatte salve le attività di reporting al Consiglio di Amministrazione).

I componenti dell'Organismo di Vigilanza assicurano la riservatezza delle informazioni di cui vengano in possesso, in particolare se relative a segnalazioni che agli stessi dovessero pervenire in ordine a presunte violazioni del Modello. I componenti dell'Organismo di Vigilanza si astengono dal ricevere e utilizzare informazioni riservate per fini diversi da quelli compresi nel presente paragrafo, e comunque per scopi non conformi alle funzioni proprie dell'Organismo di Vigilanza, fatto salvo il caso di espressa e consapevole autorizzazione.

Ogni informazione in possesso dei componenti dell'Organismo di Vigilanza deve essere comunque gestita in conformità con la vigente legislazione in materia di trattamento dei dati personali.

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

### **Premessa**

L'articolo 6, comma secondo, lettera d) del Decreto impone la previsione nel Modello di obblighi informativi da e verso l'OdV per consentire all'Organismo di Vigilanza di adempiere in modo efficace ai suoi obblighi di verifica sul rispetto e sulla corretta attuazione del Modello.

L'obbligo di flusso informativo è dunque bidirezionale, deve essere cioè rivolto dall'OdV all'Organo Amministrativo, nonché al Collegio Sindacale, al fine di informare sull'attività di vigilanza condotta e sugli eventuali aspetti di criticità rilevati; ovvero deve essere indirizzato all'OdV dalle strutture organizzative responsabili della gestione delle attività sensibili, nonché dalle altre strutture organizzative con specifiche responsabilità ai fini della gestione del Modello, per tenerlo

costantemente informato sullo stato di attuazione del Modello stesso e sugli eventuali aspetti critici emersi.

I flussi informativi nelle due descritte direzioni consentono altresì all'OdV di poter accertare e ricostruire più facilmente le cause che hanno portato a violazioni del Modello, del Codice di Condotta, ovvero, nelle ipotesi più gravi, al verificarsi dei reati.

### **Flussi informativi verso il Consiglio di Amministrazione e verso il Collegio Sindacale**

Al fine di garantire la sua piena autonomia e indipendenza nello svolgimento delle proprie funzioni, l'OdV relaziona direttamente al Consiglio di Amministrazione della Società in merito all'attuazione del Modello, all'emersione di eventuali criticità, all'esigenza di eventuali aggiornamenti ed adeguamenti del Modello e alla segnalazione delle violazioni accertate.

L'Organismo di Vigilanza trasmette semestralmente al Consiglio di Amministrazione una relazione scritta sul proprio operato, ivi comprese le verifiche condotte. La relazione deve contenere, tra le altre, le seguenti informazioni:

- una valutazione complessiva sul funzionamento e l'efficacia del Modello, con eventuali proposte di integrazioni, correzioni o modifiche di forma e contenuto;
- un resoconto delle attività eseguite e dei controlli effettuati;
- l'indicazione di eventuali problematiche sorte nell'applicazione delle procedure di attuazione del Modello;
- l'indicazione, anche con il supporto della funzione aziendale competente, di eventuali nuove attività sensibili non contemplate nel Modello;
- un rapporto sulle segnalazioni ricevute, concernenti presunte violazioni del Modello e delle procedure di attuazione nonché l'esito delle conseguenti attività di verifica;
- i procedimenti disciplinari, anche con il supporto della funzione aziendale, eventualmente avviati per le infrazioni di cui alle regole del Modello e le misure adottate.

L'Organismo di Vigilanza predispone altresì un rendiconto annuale delle spese sostenute nell'ambito del budget assegnato.

Unitamente alla relazione, l'OdV trasmette al Consiglio di Amministrazione il piano dell'attività.

Oltre alle informazioni riportate nella relazione semestrale, l'OdV segnala tempestivamente al Consiglio di Amministrazione, per gli opportuni provvedimenti:

- le violazioni accertate del Modello ed ogni eventuale comportamento illecito, rilevante ai fini del Decreto, di cui sia venuto a conoscenza di propria iniziativa o a seguito delle comunicazioni ad esso inviate, come di seguito illustrate;
- la necessità di procedere all'aggiornamento del Modello;
- ogni informazione utile per il corretto svolgimento delle proprie funzioni e l'efficace attuazione del Modello.

L'OdV comunica tempestivamente al Consiglio di Amministrazione, inoltre, ogni elemento di particolare rilevanza che eventualmente emerga nell'ambito delle attività svolte di propria competenza.

L'OdV potrà in ogni momento chiedere di essere sentito dal Consiglio di Amministrazione qualora accerti fatti di particolare rilevanza, ovvero ritenga opportuno un esame o un intervento in materie inerenti al funzionamento e all'efficace attuazione del Modello.

L'Organismo di Vigilanza, inoltre, relaziona al Collegio Sindacale, contestualmente al Consiglio di Amministrazione, in merito all'applicazione del Modello, al suo funzionamento, al suo aggiornamento e ai fatti o eventi rilevanti riscontrati. In particolare, l'OdV:

- segnala ogni carenza riscontrata in merito all'assetto organizzativo ed all'efficacia e funzionamento delle procedure;
- riferisce sulle violazioni del Modello da parte di Amministratori o di altri Destinatari del Modello.

Il Consiglio di Amministrazione ha facoltà di convocare in qualsiasi momento l'OdV. Del pari, l'OdV ha, a sua volta, facoltà di richiedere, attraverso le Funzioni o i soggetti competenti, la convocazione del Consiglio di Amministrazione per motivi urgenti. Gli incontri con gli Organi cui l'OdV riferisce sono verbalizzati e copia dei verbali è custodita dall'OdV e dagli Organi di volta in volta coinvolti.

## **Flussi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza**

### **a) Flussi informativi periodici**

Al fine di consentire all'Organismo di Vigilanza di esercitare le proprie responsabilità di controllo sono previste, tra le altre, le seguenti attività di reporting periodiche in capo alle strutture organizzative della Società.

In particolare, i soggetti, le strutture organizzative e le funzioni di seguito individuate, trasmettono trimestralmente i flussi sotto riportati e, comunque, ogni qualvolta l'OdV ne faccia richiesta.

**Funzione Global Assurance:** piano annuale delle attività, con evidenza di quelle aventi rilevanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 e della relativa pianificazione temporale; relazione annuale, contenente un'informativa circa le attività svolte, le principali risultanze, le azioni riparatrici pianificate e il relativo stato di implementazione, gli ulteriori interventi di controllo in programma nell'esercizio successivo, in linea con il Piano annuale della Funzione.

**Funzione Compliance:** piano annuale delle attività, con evidenza di quelle aventi rilevanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 e della relativa pianificazione temporale; relazione annuale, contenente un'informativa circa le attività svolte, le principali risultanze, le azioni riparatrici pianificate e il relativo stato di implementazione, gli ulteriori interventi di controllo in programma nell'esercizio successivo, in linea con il Piano annuale della Funzione.

La Società definisce una specifica procedura al fine di stabilire le tipologie di informazioni che i Responsabili coinvolti nella gestione delle attività sensibili devono trasmettere assieme alla periodicità e modalità con le quali tali comunicazioni sono inoltrate allo stesso Organismo.

Tutte le strutture organizzative interessate da attività sensibili possono essere invitate a partecipare, con cadenza annuale, alle riunioni dell'Organismo di Vigilanza. In tali occasioni, sarà richiesto loro di attestare il livello di attuazione del Modello con particolare attenzione al rispetto, nell'ambito

dell'operatività di propria competenza, dei principi di controllo e comportamento. In particolare, in tali riunioni, saranno chiamati a evidenziare: (i) le eventuali criticità nei processi gestiti; (ii) gli eventuali scostamenti rispetto alle previsioni del Modello e della Normativa Interna; (iii) l'adeguatezza della medesima Normativa Interna rispetto agli ambiti operativi d'interesse e le eventuali misure risolutive adottate o il piano per la relativa adozione.

## **b) Flussi informativi occasionali/spot**

I Destinatari del Modello hanno l'obbligo di collaborare per dare piena ed efficace attuazione allo stesso segnalando, immediatamente, ogni palese violazione del Modello, ogni eventuale comportamento illecito, ogni condotta anomala e/o atipica (anche qualora non costituisca esplicita violazione del Modello ma si discosti significativamente dalle procedure vigenti), nonché eventuali carenze procedurali.

A tale obbligo sono tenuti anche i Soggetti esterni coinvolti, a vario titolo, in attività sensibili, sulla base di quanto previsto nelle clausole di impegno inserite nei contratti e/o nelle lettere di incarico regolanti i rapporti fra la Società e tali soggetti.

In particolare, l'Organismo di Vigilanza deve ricevere, con la necessaria tempestività ed in forma scritta, ogni informazione riguardante:

- la commissione, la presunta commissione o il ragionevole pericolo di commissione di reati previsti dal D. Lgs. n. 231/2001;
- ogni fatto o notizia relativo ad eventi che potrebbero determinare la responsabilità dell'ente ai sensi dell'art. 6, commi 2-bis, 2-ter e 2-quater D. Lgs. n. 231/2001 (il c.d. Whistleblowing);
- eventuali documenti di reporting predisposti dalle strutture organizzative e/o Organi di Controllo (compresa la Società di Revisione) nell'ambito delle loro attività di verifica, dai quali possano emergere fatti, atti, eventi od omissioni con profili di criticità rispetto all'osservanza delle norme del D. Lgs. n. 231/2001 e/o delle previsioni del Modello e dei protocolli;
- le indagini disciplinari avviate per presunte violazioni del Modello, al fine di fornire all'Organismo stesso tutti gli elementi necessari per condurre le proprie attività istruttorie circa tali presunte violazioni;
- i provvedimenti e/o le notizie provenienti da organi di Polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra Autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati contemplati dal D. Lgs. n. 231/2001 e che possano coinvolgere la Società. Sono fatte salve eventuali differenti previsioni e/o obblighi di segretezza da osservare nell'ambito dello svolgimento di indagini e/o procedimenti. Laddove al Destinatario interessato non siano chiare tali eventuali differenti previsioni, sarà cura dello stesso acquisire informazioni complete in proposito presso l'organo e/o l'autorità competente;
- notizie:
  - dell'avvio di procedimenti giudiziari a carico di dirigenti o di dipendenti ai quali sono stati contestate le fattispecie di reato di cui al Decreto;

- dello svolgimento di procedimenti giudiziari aventi a oggetto la responsabilità amministrativa degli enti ex Decreto in cui sia coinvolta la Società e, alla loro conclusione, i relativi esiti;
- di eventuali sentenze di condanna del personale di Arcelormittal Italia a seguito del compimento di reati rientranti tra quelli presupposto del Decreto;
- dell'avvio di visite, ispezioni e accertamenti da parte degli enti competenti (e.g. Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate, ASL, INPS, INAIL) o da parte di Autorità di Vigilanza e, alla loro conclusione, i relativi esiti;
- segnalazioni di incidenti/infortuni, anche derivanti da fattori esterni, che hanno comportato lesioni gravi o gravissime a dipendenti e/o a terzi;
- variazioni intervenute nel Sistema delle Deleghe della Società con impatti rilevanti ai fini del risk self assessment e del Modello
- richieste di assistenza legale in caso di avvio di procedimento giudiziario a proprio carico per i reati previsti dal Decreto;
- le notizie relative ai procedimenti disciplinari e alle sanzioni erogate ovvero ai provvedimenti di archiviazione di tali procedimenti con le relative motivazioni.

L'eventuale omessa o ritardata comunicazione all'OdV dei flussi informativi sopra elencati sarà considerata violazione del Modello e potrà essere sanzionata secondo quanto previsto dal sistema disciplinare di cui al successivo capitolo.

Oltre ai flussi informativi a evento e periodici sopra rappresentati, l'Organismo di Vigilanza potrà richiedere, tempo per tempo, ulteriori flussi informativi a supporto delle proprie attività di vigilanza sul funzionamento e l'osservanza del Modello e di cura dell'aggiornamento dello stesso, definendo le relative modalità e tempistiche di trasmissione.

È facoltà comunque dell'OdV proporre le variazioni ritenute necessarie ai flussi informativi sopra rappresentati.

### **c) Modalità di trasmissione dei flussi informativi e delle segnalazioni**

Al fine di consentire il puntuale rispetto delle previsioni di cui ai paragrafi precedenti, tutti i Destinatari del Modello devono comunicare direttamente con l'Organismo di Vigilanza con le seguenti modalità:

- mediante posta elettronica alla seguente casella: [odv231.amitalia@arcelormittal.com](mailto:odv231.amitalia@arcelormittal.com);
- mediante posta ordinaria indirizzata all'Organismo di Vigilanza (Sede Legale: Milano, Viale Certosa 239 – Funzione Compliance: Milano, Viale Certosa 239).

Ogni informazione e segnalazione prevista nel Modello è conservata dall'OdV in un apposito archivio informatico e/o cartaceo per un periodo di dieci anni ovvero determinato in linea con eventuali requisiti di legge applicabili tempo per tempo vigenti, nonché in conformità alle disposizioni in materia di protezione dei dati personali. L'accesso al database è pertanto consentito esclusivamente all'OdV e ai soggetti da questo espressamente e formalmente autorizzati.

## 5.8. Whistleblowing

Con la Legge 30 novembre 2017, n. 179 recante le "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" (nel seguito, anche, "Legge sul Whistleblowing"), il Legislatore, nel tentativo di armonizzare le disposizioni previste per il settore pubblico con la richiamata Legge, ha introdotto specifiche previsioni per gli enti destinatari del D. Lgs. n. 231/2001 ed ha inserito all'interno dell'art. 6 del D. Lgs. n. 231/2001 tre nuovi commi, ovvero il comma 2-bis, 2-ter e 2-quater.

In particolare, l'art. 6 dispone:

- al comma 2-bis che i modelli di organizzazione, gestione e controllo devono prevedere:
  - uno o più canali che consentano ai soggetti indicati nell'art. 5, comma 1, lettere a) e b)<sup>13</sup>, di presentare, a tutela dell'integrità dell'ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del Decreto e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, ovvero di violazioni del Modello di Organizzazione e Gestione dell'ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte; tali canali garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione;
  - almeno un canale alternativo di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del segnalante;
  - il divieto di atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione;
  - nel sistema disciplinare adottato ai sensi del comma 2, lettera e), sanzioni nei confronti di chi viola le misure di tutela del segnalante, nonché di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate;
- al comma 2-ter prevede che l'adozione di misure discriminatorie nei confronti dei soggetti che effettuano le segnalazioni di cui al comma 2-bis può essere denunciata all'Ispettorato del Lavoro, per i provvedimenti di propria competenza, oltre che dal segnalante, anche dall'organizzazione sindacale indicata dal medesimo;
- al comma 2-quater è disciplinato il licenziamento ritorsivo o discriminatorio del soggetto segnalante, che viene espressamente qualificato come "nullo". Sono altresì indicati come nulli il mutamento di mansioni ai sensi dell'art. 2103 c.c., nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante.

Il predetto articolo, inoltre, prevede che in caso di controversie legate all'erogazione di sanzioni disciplinari, demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti ovvero sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa avente effetti negativi sulle condizioni di lavoro, spetta al datore di lavoro provare che tali misure siano state adottate sulla base di ragioni estranee alla segnalazione.

La Legge sul Whistleblowing introduce nell'ordinamento giuridico italiano un apparato di norme volto a migliorare l'efficacia degli strumenti di contrasto ai fenomeni corruttivi, nonché a tutelare

---

a) <sup>13</sup> Art. 5, comma 1, D. Lgs. n. 231/2001, statuisce che: "L'ente è responsabile per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio: 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;

b) da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a)".

con maggiore intensità gli autori delle segnalazioni incentivando il ricorso allo strumento della denuncia di condotte illecite o di violazioni dei Modelli di Organizzazione, Gestione e controllo gravando il datore di lavoro dell'onere di dimostrare - in occasione di controversie legate all'irrogazione di sanzioni disciplinari, demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti o alla sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa successiva alla presentazione della segnalazione avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulla condizione di lavoro - che tali misure risultino fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa (c.d. "inversione dell'onere della prova a favore del segnalante").

## **La Procedura Whistleblowing**

ArcelorMittal Italia, sin dalla prima adozione del Modello ha posto, anche in considerazione delle policy previste a livello di Gruppo ArcelorMittal, particolare attenzione alla tematica delle segnalazioni, disciplinando altresì i flussi di informazione, così come previsto nel paragrafo 5.7.

Al fine di dare attuazione alle integrazioni apportate all'art. 6 del D. Lgs. n. 231/2001 si è proceduto con l'integrazione nel Modello, di un sistema di gestione delle segnalazioni di illeciti che consenta di tutelare l'identità del segnalante ed il relativo diritto alla riservatezza anche attraverso l'introduzione all'interno del sistema disciplinare di specifiche sanzioni comminate in caso di eventuali atti di ritorsione ed atteggiamenti discriminatori in danno del segnalante per il fatto di aver denunciato, in buona fede e sulla base di ragionevoli elementi di fatto, comportamenti illeciti e/o in violazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo o del Codice di Condotta.

La Società, al fine di garantire l'efficacia del sistema di whistleblowing, ha adottato la Whistleblower Procedure di Gruppo. Tale Procedura disciplina l'esistenza di appositi canali di comunicazione che consentano di presentare le eventuali segnalazioni, fondate su elementi di fatto precisi e concordati, garantendo anche con modalità informatiche la riservatezza dell'identità del segnalante.

La Società assicura, altresì, la puntuale informazione di tutto il personale dipendente e dei soggetti che con la stessa collaborano, non soltanto in relazione alle procedure e ai regolamenti adottati ed alle relative attività a rischio, ma anche con riferimento alla conoscenza, comprensione e diffusione degli obiettivi e dello spirito con cui la segnalazione deve essere effettuata.

## **Ambito di applicazione della Procedura Whistleblowing e canali di segnalazione**

La procedura adottata dalla Società è volta a regolamentare, incentivare e proteggere, chi, nello svolgimento delle proprie mansioni lavorative, venendo a conoscenza di un illecito e/o di un'irregolarità sul luogo di lavoro, rilevanti ai fini del D. Lgs. n. 231/2001 e/o del Codice di Condotta di Gruppo, ne faccia denuncia.

In particolare, oggetto di tali denunce potrebbero essere, a titolo meramente esemplificativo, le frodi, gli episodi corruttivi, i favori illegittimi, i comportamenti collusivi, le sollecitazioni di vantaggi personali e/o di carriera.

Oggetto delle segnalazioni saranno, tra le altre, quindi:

- condotte illecite che integrano una o più fattispecie di reato da cui può derivare una responsabilità per l'ente ai sensi del Decreto;

- condotte che, pur non integrando alcuna fattispecie di reato, sono state poste in essere contravvenendo a regole di condotta, procedure, protocolli o disposizioni contenute all'interno del Modello o dei documenti ad esso allegati.

Non saranno meritevoli di segnalazione, invece, questioni di carattere personale del segnalante, rivendicazioni o istanze attinenti alla disciplina del rapporto di lavoro o rapporti con il superiore gerarchico o con i colleghi.

Le segnalazioni devono fornire elementi utili a consentire ai soggetti preposti di procedere alle dovute e appropriate verifiche ed accertamenti.

Qualora riceva una segnalazione, l'OdV è tenuto, nel rispetto della procedura adottata, a informare la Funzione Global Assurance Italy e la Funzione Compliance per la gestione delle segnalazioni e per gli eventuali provvedimenti che si dovessero rendere necessari all'esito delle indagini all'occorrenza intraprese.

Nell'ipotesi in cui le segnalazioni pervengano, invece, direttamente alla Funzione Global Assurance e/o alla Funzione Compliance e riguardino un fatto avente rilevanza in materia di D. Lgs. n. 231/2001 e impattante nella realtà di ArcelorMittal Italia, tali Funzioni sono tenute ad informare tempestivamente l'OdV della Società.

I destinatari delle segnalazioni, individuati dalla Società, sono:

- la Funzione "Forensic Services - Global Assurance" di Gruppo ArcelorMittal;
- la Funzione Global Assurance Italy di ArcelorMittal Italia;
- la Funzione Compliance di ArcelorMittal Italia;
- l'Organismo di Vigilanza di ArcelorMittal Italia;

Le segnalazioni possono essere effettuate mediante i seguenti canali:

- numero verde: +39-800 788 488;
- sito web: [https:// arcelormittal.ethicspoint.com](https://arcelormittal.ethicspoint.com)
- posta elettronica: [odv231.amitalia@arcelormittal.com](mailto:odv231.amitalia@arcelormittal.com);
- mediante posta ordinaria indirizzata all'Organismo di Vigilanza (Sede Legale: Milano, Viale Certosa 239 – Funzione Compliance: Milano, Viale Certosa 239).

La Società ed i destinatari della segnalazione agiscono in modo da tutelare i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione o comportamenti discriminatori, diretti o indiretti, per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

Le segnalazioni e le risultanze relative alle indagini svolte devono essere trattate con riservatezza e divulgate, ove necessario, solo ai dipendenti o a terzi eventualmente coinvolti e per finalità connesse alle indagini, previa autorizzazione da parte del Presidente del Comitato di Audit e da parte del Consiglio di Amministrazione.

Nel processo di gestione di una segnalazione ricevuta dai destinatari sopra indicati, i dati personali del soggetto segnalante e del soggetto segnalato vengono elaborati e gestiti in conformità alla

normativa vigente a tutela della protezione dei dati, i quali sono raccolti e conservati in ottemperanza alla normativa vigente e alle policy di ArcelorMittal.

La Società dà ampia informazione dei canali messi a disposizione mediante presenza di link sul proprio sito internet e sulla intranet aziendale, nonché nell'ambito delle attività formative e mediante comunicazioni ad hoc nei confronti della popolazione aziendale.

La Società al fine di incentivare l'uso dei sistemi interni di segnalazione, e di favorire la diffusione di una cultura della legalità, illustra al proprio personale dipendente in maniera chiara, precisa e completa il procedimento di segnalazione adottato.

È compito della Funzione Global Assurance Italy conservare un registro di tutte le segnalazioni, indicando la data di avvenuta ricezione, la documentazione inerente alle eventuali successive attività investigative svolte e le decisioni assunte a riguardo.

## **5.9. Coordinamento fra gli Organismi di Vigilanza delle Società Controllate del Gruppo ArcelorMittal in Italia**

Ogni Società Controllata da AM InvestCo Italy S.p.A. adotta autonomamente un proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, previa delibera del proprio Consiglio di Amministrazione e dopo aver analizzato e identificato le attività sensibili gestite e rilevato il sistema di controllo interno idoneo a prevenire la commissione dei reati potenzialmente applicabili. È inoltre cura di ogni singola società controllata da AM InvestCo Italy S.p.A. nominare un proprio Organismo di Vigilanza.

Al netto di specifiche peculiarità inerenti la natura, le dimensioni, il tipo di attività, la struttura delle deleghe interne e dei poteri, nella definizione dei propri rispettivi Modelli, ArcelorMittal Italia e le altre società italiane del Gruppo ArcelorMittal si attengono ai principi generali e ad un'impostazione comune volta a raccordare gli sforzi organizzativi al fine di contrastare più efficacemente fenomeni di criminalità di impresa.

In tale ottica di condivisione, l'Organismo di Vigilanza di ArcelorMittal Italia partecipa alle iniziative promosse tra gli Organismi di Vigilanza delle Società del Gruppo ArcelorMittal in Italia per diffondere un reciproco scambio di informazioni tra sé e gli OdV delle società controllate relativamente a eventi, fatti o circostanze connesse all'attuazione del Decreto ed ai Modelli che lo implementano nelle rispettive realtà aziendali ed aree di competenza, anche al fine di proporre possibili raccomandazioni o soluzioni aventi valenza d'interesse generale.

L'Organismo di Vigilanza di ArcelorMittal Italia promuove la conoscenza delle metodologie e degli strumenti di attuazione del Modello, eventualmente coordinandosi e/o formulando suggerimenti alle funzioni aziendali competenti alla predisposizione ed emissione di atti normativi interni.

L'attività di coordinamento e di scambio di informazioni tra gli Organismi di Vigilanza delle Società del Gruppo ArcelorMittal in Italia è supportata dalla Funzione Compliance di ArcelorMittal Italia che presta assistenza alle attività in materia di D. Lgs. n. 231/2001, anche con riguardo all'implementazione del sistema normativo interno a livello di Gruppo.

Nell'ambito delle attività di coordinamento, possono altresì essere istituite riunioni periodiche o "ad hoc" tra gli Organismi di Vigilanza delle Società del Gruppo ArcelorMittal in Italia allo scopo di condividere ed approfondire questioni o tematiche specifiche legate agli ambiti sopra indicati.

## 6. FORMAZIONE DEL PERSONALE E COMUNICAZIONE E DIFFUSIONE DEL MODELLO

### **6.1. Comunicazione e formazione del personale**

In linea con quanto disposto dal Decreto e dalle Linee Guida di Confindustria, la Società intende dare piena pubblicità al presente Modello, al fine di assicurare che il personale sia a conoscenza di tutti i suoi elementi.

È obiettivo della Società assicurare che la comunicazione sia efficace, chiara e dettagliata, con aggiornamenti periodici connessi ai mutamenti del Modello.

A tale scopo, la comunicazione deve:

- essere adeguata in rapporto al livello gerarchico di destinazione;
- utilizzare i canali più appropriati e facilmente accessibili ai destinatari della comunicazione al fine di fornire informazioni complete in tempi utili;
- essere di qualità in termini di contenuti (comprendere tutte le informazioni necessarie e di tempestività (deve contenere l'informazione più recente).

Il piano di comunicazione relativo alle componenti essenziali del presente Modello deve essere sviluppato, in coerenza ai principi sopra definiti, tramite i mezzi di comunicazione aziendali ritenuti più idonei, quali per esempio l'invio di e-mail, la pubblicazione sulla rete intranet aziendale, l'utilizzo di sessioni formative in aula, la modalità di e-learning, incontri one to one.

In particolare, con riguardo all'adeguatezza della formazione in base al livello gerarchico di destinazione, è compito della Società attuare e formalizzare specifici piani di formazione finalizzati a garantire l'effettiva conoscenza del D. Lgs. n. 231/2001, del Codice di Condotta e del Modello da parte di tutte le Funzioni aziendali. A tal fine l'erogazione della formazione è differenziata a seconda che la stessa si rivolga:

- ai dipendenti nella loro generalità;
- ai dipendenti operanti in specifiche aree di rischio;
- ai Responsabili di Funzione;
- agli Amministratori;
- ad altri soggetti aziendali specificamente individuati.

In ogni caso, al fine di consentire ai diversi destinatari la piena consapevolezza delle disposizioni aziendali e delle norme etiche che sono tenuti a rispettare, l'attività di comunicazione e formazione dovrà essere improntata ai principi di completezza, chiarezza, accessibilità e continuità.

La Società promuove la conoscenza del Modello, del Sistema Normativo Interno e dei loro relativi aggiornamenti tra tutti i dipendenti, che sono pertanto tenuti a conoscerne il contenuto, ad osservarlo e contribuire all'attuazione. Inoltre, a ciascun dipendente sono fornite le indicazioni e gli strumenti per prendere conoscenza dell'esistenza e dei contenuti del Modello.

Il Modello ed i principi di riferimento in esso contenuti devono essere comunicati a ciascun soggetto che, in relazione al particolare rapporto fiduciario ed al margine di autonomia gestionale ad egli riconosciuta, è chiamato a collaborare fattivamente per la corretta e concreta attuazione dello stesso.

Le procedure, i sistemi di controllo e le regole comportamentali adottati in attuazione dei principi di riferimento, contemplati nel presente documento unitamente al Codice di Condotta, sono comunicati a tutto il personale in relazione all'attività svolta in concreto ed alle mansioni attribuite.

La Società cura inoltre l'organizzazione di iniziative di formazione, al fine di divulgare e favorire la comprensione delle procedure e delle regole comportamentali adottate in attuazione dei principi di riferimento di cui al presente documento. La formazione è differenziata, nei contenuti, in funzione della qualifica dei destinatari, dell'esistenza del rischio nell'area in cui operano, della titolarità o meno di funzioni di rappresentanza della Società.

Le azioni comunicative e di formazione, in particolare, prevedono:

- inserimento del Modello e del Codice di Condotta nell'intranet aziendale, nonché della Parte Generale e del Codice di Condotta nel sito internet della Società;
- disponibilità del Codice di Condotta per tutto il personale in forza ed ai nuovi assunti al momento dell'inserimento in azienda, con richiesta attestante la presa visione e l'impegno alla conoscenza e rispetto delle relative prescrizioni;
- corso on-line presso la intranet aziendale sui contenuti del Decreto, del Modello e del Codice di Condotta;
- aggiornamento sulle modifiche apportate al Modello o al Codice di Condotta conseguenti ad intervenute modifiche normative e/o organizzative rilevanti ai fini del Decreto, anche mediante la revisione del corso on-line disponibile sull'intranet aziendale.

Nel dettaglio, il percorso di formazione definito dalla Società è stato articolato sui livelli e secondo le modalità di seguito indicati:

- per quanto concerne il personale direttivo e con funzioni di rappresentanza della Società, sono previsti incontri one to one con i Responsabili di primo livello, workshop in aula con i dirigenti;
- per il restante personale della Società, informativa in sede di assunzione, nonché sessioni di formazione realizzate sia con modalità e-learning, ovvero attraverso supporto informatico, sia mediante sessioni in aula.

La partecipazione alle sessioni di formazione in aula, così come al corso on-line, è obbligatoria; la Funzione HR monitora che il percorso formativo sia fruito da tutto il personale. La Società statuisce che in caso di mancata partecipazione ai corsi di formazione per ingiustificati motivi potranno essere irrogate sanzioni disciplinari.

La tracciabilità della partecipazione ai momenti formativi sulle disposizioni del Decreto è attuata attraverso la richiesta della firma di presenza su specifica modulistica e, per quanto concerne le attività in modalità e-learning, attraverso l'attestato di fruizione dei nominativi delle persone coinvolte, che vengono direttamente raccolti informaticamente dalla Funzione HR all'OdV una reportistica circa l'andamento e lo stato di attuazione della formazione.

Eventuali sessioni formative di aggiornamento saranno effettuate in caso di rilevanti modifiche apportate al Modello, al Codice di Condotta o relative a sopravvenute normative rilevanti per l'attività della Società, ove l'OdV non ritenga sufficiente, in ragione della complessità della tematica, la semplice diffusione della modifica con le modalità sopra descritte.

I dati personali, che sia necessario acquisire o utilizzare nell'ambito delle attività formative previste dal Modello, saranno trattati nel rispetto delle disposizioni normative ed aziendali in materia di privacy nonché di quanto previsto ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 e del Modello stesso.

## **6.2. Informativa a collaboratori esterni, fornitori e partner**

I principi del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 e i contenuti del Codice di Condotta sono applicabili a tutti i soggetti, anche le terze parti, che operano, a qualsiasi titolo, con/per ArcelorMittal Italia S.p.A.

L'attività di comunicazione sui contenuti del Modello e del Codice di Condotta, pertanto, è indirizzata anche nei confronti di quei soggetti terzi che intrattengano con la Società rapporti di collaborazione o che rappresentano la Società medesima senza vincoli di dipendenza.

Attraverso la diffusione di una comunicazione ufficiale sull'esistenza del Modello e del Codice di Condotta da realizzare mediante invito alla consultazione della sezione dedicata all'interno del sito internet della Società, la Società promuove la conoscenza e l'osservanza del Modello e del Codice di Condotta anche per i propri partner commerciali e finanziari, agenti e consulenti, distributori, procacciatori d'affari, collaboratori autonomi, clienti e fornitori e, in generale, verso tutti coloro che si interfacciano, a qualsiasi titolo, con la Società.

Ai soggetti terzi con i quali la Società intrattiene rapporti economico-contrattuali di entità particolarmente significativa, ovvero ai soggetti relativamente ai quali insiste un profilo di rischio potenziale elevato (ad esempio in relazione a tematiche inerenti la salute e sicurezza sul lavoro, l'ambiente, onorabilità ed affidabilità della controparte contrattuale, ecc.), la Società richiede il rilascio di una dichiarazione con la quale i soggetti terzi attestino di avere preso visione e di accettare integralmente il contenuto del Codice di Condotta e del Modello di ArcelorMittal Italia obbligandosi a mantenere un comportamento conforme alle prescrizioni contenute.

La Società provvede ad inserire nei contratti con le controparti commerciali, finanziarie e i consulenti apposite clausole contrattuali che, in caso di inosservanza dei principi etici o dei protocolli di controllo, integrino un grave inadempimento da parte di tali soggetti, attribuendo pertanto alla

Società la facoltà di risolvere automaticamente il contratto mediante invio di lettera raccomandata contenente una sintetica indicazione delle circostanze di fatto comprovanti tale inosservanza.

L'esercizio del diritto di risolvere ovvero sospendere l'esecuzione del contratto potrà avvenire a danno della controparte, cui saranno addebitati tutti i maggiori costi derivanti e/o conseguenti, fatto salvo il risarcimento di tutti i danni, patrimoniali e non, derivanti dalla violazione/inosservanza del Modello e del Codice di Condotta, nonché il diritto della Società di essere manlevata e tenuta indenne in relazione a qualsiasi azione o pretesa di terzi derivante da tale inosservanza o ad essa comunque conseguente.

Inoltre, ArcelorMittal Italia, nell'ambito delle sue procedure operative, si riserva di richiedere ai partner commerciali che autocertifichino di non essere stati condannati e/o di non avere processi pendenti in relazione ai reati oggetto del D. Lgs. n. 231/2001. Anche in questo caso i dati personali che ArcelorMittal Italia dovrà acquisire e/o utilizzare nell'ambito delle attività informative previste dal Modello nei confronti dei collaboratori esterni, fornitori, partner, saranno trattati nel rispetto delle disposizioni normative ed aziendali in materia di data privacy nonché di quanto previsto ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 e del Modello stesso.

### **6. 3. Il ruolo della Funzione HR nel processo di assunzione, incentivazione e formazione del personale sui contenuti del Modello**

Tra le principali attività della Funzione HR vi è quella di gestione del processo di assunzione, incentivazione e successiva formazione del personale sui contenuti del Codice di Condotta, del Decreto e sull'attuazione del Modello, dandone evidenza all'OdV.

#### **Selezione e assunzione**

In particolare, il Responsabile HR con specifico riferimento all'attività di selezione e assunzione di personale è tenuto a:

- definire un piano delle assunzioni in linea con gli indirizzi strategici aziendali;
- definire, in virtù delle esigenze relative al ruolo e alla mansione specifica che il soggetto sarà chiamato a svolgere, criteri di idoneità del personale ricercato e criteri oggettivi di selezione dei candidati;
- definire l'iter di autorizzazione all'assunzione e di approvazione delle condizioni retributive e contrattuali di inserimento;
- verificare, al momento dell'assunzione, i requisiti professionali, reputazionali, di onorabilità/eventuali carichi pendenti (per quanto consentito dalla legge applicabile);
- verificare, in caso di assunzione di lavoratori di paesi terzi, il rispetto delle disposizioni contro le immigrazioni clandestine e l'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (di cui al D. Lgs. n. 286/1998 e s.m.i.) e in particolare:
  - identificare ruoli e responsabilità per la gestione delle attività (inclusi gli adempimenti verso i competenti soggetti pubblici) propedeutiche all'instaurazione del rapporto di lavoro subordinato;

- verificare il possesso, da parte dei lavoratori provenienti da paesi terzi, della documentazione necessaria ai sensi di legge;
- monitorare la scadenza, la revoca o l'annullamento di tale permesso.

## **Valutazione delle performance e incentivazione**

Con riguardo al sistema di valutazione delle performance del personale, incluse le eventuali variazioni relative alla retribuzione, all'inquadramento/livello contrattuale e ai piani incentivanti, la Società prevede:

- l'identificazione dei criteri alla base del sistema di valutazione delle performance;
- la definizione e la comunicazione agli interessati degli obiettivi qualitativi e quantitativi assegnati;
- le tempistiche e le modalità di valutazione delle performance del personale e condivisione dei risultati conseguiti;
- la verifica di corrispondenza tra gli obiettivi raggiunti e gli incentivi erogati.

La Società si assicura che i meccanismi e i sistemi premianti dei dipendenti, volti a indirizzarne l'operato verso il conseguimento degli obiettivi aziendali siano sempre motivati, condivisi con il personale e raggiungibili, senza che in alcun modo possano rappresentare un incentivo al compimento di comportamenti irregolari.

La Società ha implementato una procedura atta a regolare il processo di valutazione delle performance e incentivazione del personale che prevede:

- la valutazione degli aspetti comportamentali dei dipendenti;
- la definizione di obiettivi misurabili e oggettivamente raggiungibili;
- l'assegnazione di obiettivi di tipo non solo quantitativo ma anche qualitativo.

## **Formazione**

Nei confronti dei neoassunti, la Funzione HR ha il compito di avviare tutte le attività di formazione sul Modello e sul Codice di Condotta di ArcelorMittal Italia, preliminarmente mediante la messa a disposizione di un set documentale anche attraverso l'accesso alla intranet aziendale (ad esempio composto dal Codice di Condotta, dal CCNL di riferimento per i soggetti in questione, dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, dal testo del D. Lgs. n. 231/2001, e dal messaggio del CEO di avvenuta approvazione/aggiornamento del Modello e del Codice di Condotta), al fine di assicurare loro le primarie ed essenziali conoscenze normative, procedurali ed etiche, indispensabili per operare all'interno della Società. La partecipazione alle sessioni di formazione è obbligatoria e variabile a seconda del profilo della risorsa in questione. La Funzione HR monitora che il percorso formativo sia fruito da tutto il personale.

# 7. SISTEMA DISCIPLINARE E MISURE IN CASO DI MANCATA OSSERVANZA DELLE PRESCRIZIONI DEL MODELLO

## **7.1. Principi generali**

La predisposizione di un sistema sanzionatorio per l'assunzione di comportamenti illeciti o per la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello è condizione essenziale per assicurare l'effettività del Modello stesso.

Al riguardo, infatti, l'articolo 6, comma 2, lettera e) del D. Lgs. n. 231/2001 prevede che i Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo debbano "introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello". Inoltre, il presente sistema disciplinare è stato ulteriormente integrato per tenere conto delle previsioni introdotte dalla Legge 29 dicembre 2017, n. 179 recante "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", relative alle misure legate alla presentazione e gestione delle segnalazioni, disciplinando il meccanismo di tutela nei confronti del segnalante, al fine di incentivare l'emersione di denunce di comportamenti illeciti e/o di violazioni del Modello eventualmente realizzate all'interno della Società, ed al contempo assicurando la tutela del segnalato qualora dette segnalazioni siano effettuate con dolo o colpa grave e si rilevino infondate.

A tal fine, la Società garantisce la riservatezza del segnalante contro qualsiasi forma, diretta o indiretta, di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione. Inoltre, in nessun caso potranno essere adottate dalla Società sanzioni disciplinari, ovvero il licenziamento, il trasferimento, il demansionamento o l'assunzione di qualsiasi altra misura organizzativa avente effetto negativo sulle condizioni di lavoro, nei confronti del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate con dolo o colpa grave, nonché la previsione di sanzioni disciplinari, come sopra esplicitate, nei confronti di chi effettua, con dolo o colpa grave, segnalazioni che si rivelino infondate.

Fermo restando il divieto di assumere misure discriminatorie nei confronti del soggetto segnalante, quest'ultimo, ovvero l'organizzazione sindacale indicata dal medesimo, ha la facoltà di denunciare l'eventuale assunzione di dette misure all'Ispettorato Nazionale del Lavoro per i provvedimenti di propria competenza.

Ai fini del sistema disciplinare e nel rispetto delle previsioni di cui alla contrattazione collettiva, costituiscono, pertanto, condotte oggetto di sanzione sia i comportamenti illeciti rilevanti ai sensi del Decreto, sia le violazioni del Modello poste in essere da dipendenti o soggetti terzi che hanno rapporti con la Società. Essendo il Modello costituito anche dal complesso del corpo normativo che ne è parte integrante, ne deriva che per "violazione del Modello" deve intendersi anche la violazione di una o più procedure e/o dei principi del Codice di Condotta.

Costituiscono, altresì, condotte potenzialmente suscettibili di sanzioni disciplinari, la violazione delle misure poste a tutela del segnalante e la segnalazione effettuata con dolo o colpa grave che si riveli infondata.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'avvio e/o dall'esito di un eventuale procedimento penale, in quanto le regole di condotta imposte dal Modello sono assunte dalla Società in piena autonomia e indipendentemente dalla tipologia di illecito che le violazioni del Modello stesso possano determinare.

I comportamenti illeciti in relazione del D. Lgs. n. 231/2001 e le violazioni del Modello ledono il rapporto di fiducia instaurato con la Società e, conseguentemente, comportano azioni disciplinari, a prescindere dall'eventuale instaurazione di un giudizio penale nei casi in cui il comportamento costituisca reato.

Quanto alla tipologia delle sanzioni irrogabili, in via preliminare va precisato che, nel caso di lavoro subordinato, qualsiasi provvedimento sanzionatorio deve rispettare le procedure previste dall'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e/o da normative speciali, di legge o di contratto, dove applicabili, caratterizzato, oltre che dal principio di tipicità delle violazioni, anche dal principio di tipicità delle sanzioni.

L'individuazione e l'applicazione delle sanzioni deve tener conto dei principi di proporzionalità e di adeguatezza rispetto alla violazione contestata. A tale proposito, assumono rilievo le seguenti circostanze:

- tipologia dell'illecito contestato;
- circostanze concrete in cui si è realizzato l'illecito;
- modalità di commissione della condotta;
- gravità della violazione, anche tenendo conto dell'atteggiamento soggettivo dell'agente;
- eventuale commissione di più violazioni nell'ambito della medesima condotta;
- eventuale concorso di più soggetti nella commissione della violazione;
- eventuale recidività dell'autore.

Il sistema comportamentale e sanzionatorio, nel rispetto del dettato normativo di cui all'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori, dovrà essere portato a conoscenza di tutti i dipendenti mediante affissione in luogo accessibile a tutti.

Il sistema disciplinare, ricompreso nel Codice Disciplinare Aziendale, viene costantemente monitorato dalla Funzione HR, che ne riferisce all'OdV.

## **7.2. Misure nei confronti degli Organi Sociali e del personale della Società**

### **Misure nei confronti dell'Organo Amministrativo e dell'Organo di Controllo**

Nel caso di comportamento illecito e/o di violazione del Modello da parte di uno o più componenti dell'Organo Amministrativo o dell'Organo di Controllo della Società, l'OdV valuterà ogni eventuale

informativa agli organi o alle autorità competenti, tenendo conto della gravità della violazione e conformemente ai poteri previsti dalla legge.

### **Sanzioni nei confronti dei lavoratori dipendenti Responsabili**

In caso di violazione, da parte di Responsabili, delle prescrizioni previste nel Modello e/o nel Codice di Condotta o di adozione, nell'espletamento delle proprie attività, di un comportamento illecito si provvederà ad adottare nei confronti dei responsabili, quanto previsto per legge dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicabile.

Nei casi in cui il comportamento illecito o la violazione del Modello è di gravità tale da ledere il rapporto di fiducia, non consentendo la prosecuzione anche provvisoria del rapporto di lavoro, il Responsabile incorre nel provvedimento del licenziamento senza preavviso. Qualora il comportamento illecito e/o la violazione siano di minore entità ma pur sempre di gravità tale da ledere irrimediabilmente il vincolo fiduciario, il Responsabile incorre nel licenziamento giustificato con preavviso.

### **Sanzioni nei confronti di quadri, impiegati ed operai**

I comportamenti tenuti dai lavoratori dipendenti in violazione delle singole regole comportamentali prescritte nel Decreto o nel Modello sono definiti come "illeciti disciplinari".

Le sanzioni irrogabili rientrano tra quelle previste dal Codice Disciplinare Aziendale, nel rispetto della procedura prevista dall'articolo 7 dello Statuto dei Lavoratori e dalla normativa di fonte collettiva applicabile.

In relazione a quanto sopra il Modello fa riferimento all'apparato disciplinare contemplato nel Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato.

Le categorie astratte degli inadempimenti descrivono i comportamenti sanzionati, individuando i relativi provvedimenti disciplinari a seconda della loro gravità.

In particolare, in conformità alle previsioni contenute nel Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicato, incorre:

- i) nei provvedimenti di richiamo verbale, ammonizione scritta, multa o sospensione dal lavoro e dalla retribuzione, secondo la gravità della violazione, il lavoratore che violi le procedure interne previste dal Modello o adottate, nell'espletamento di attività nelle relative aree a rischio, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello stesso, dovendosi ravvisare in tali comportamenti violazioni dei doveri del dipendente pregiudizievoli per la disciplina e la reputazione dell'azienda;
- ii) nel provvedimento di licenziamento con preavviso il lavoratore che ponga in essere, nell'espletamento delle attività nelle aree a rischio, un notevole inadempimento in violazione delle prescrizioni del Modello o più in generale assuma un comportamento illecito rilevante ai fini del D. Lgs. n. 231/2001, dovendosi ravvisare in tali comportamenti violazioni più gravi di quelle individuate al precedente punto i);
- iii) nel provvedimento di licenziamento senza preavviso il lavoratore che adotti, nell'espletamento delle attività nelle aree a rischio, un comportamento diretto in modo univoco al compimento di un reato sanzionato dal Decreto ovvero posto in essere in violazione delle prescrizioni del

Modello, tale da determinare la concreta applicazione a carico della società di misure previste dal Decreto, dovendosi ravvisare in tale condotta una gravissima violazione che provochi alla Società grave nocimento morale e/o materiale.

Il presente documento integra a tutti gli effetti di legge il Codice Disciplinare adottato in azienda ed è assoggettato agli oneri di affissione ex art. 7 Statuto dei Lavoratori.

### **7.3. Misure nei confronti di collaboratori, consulenti, partner, controparti ed altri soggetti esterni**

Ogni comportamento posto in essere nell'ambito di un rapporto contrattuale dai collaboratori, consulenti, partner, fornitori, controparti ed altri soggetti esterni all'azienda in contrasto con le linee di condotta indicate dal Modello e dal Codice di Condotta o più in generale rilevante di fini del D. Lgs. n. 231/2001 può determinare il recesso unilaterale dal rapporto contrattuale, in virtù delle clausole che la Società prevede in ogni contratto.

Resta ovviamente salvo e impregiudicato ogni diritto della Società di richiedere il risarcimento dei danni derivanti dalla violazione delle disposizioni e delle regole di comportamento previste dal Modello da parte dei suddetti soggetti terzi.

### **7.4. Il procedimento di applicazione delle sanzioni nei confronti degli Organi Sociali e del personale della Società**

Il procedimento di applicazione delle sanzioni conseguenti all'assunzione di comportamenti illeciti rilevanti ai fini del D. Lgs. n. 231/2001 e/o violazione del Modello e del Codice di Condotta si differenzia con riguardo a ciascuna categoria di Destinatari quanto alle fasi di:

- contestazione della violazione all'interessato;
- determinazione e successiva irrogazione della sanzione.

Il procedimento è avviato dagli organi aziendali di volta in volta competenti in relazione ad una presunta assunzione di comportamenti illeciti rilevanti ai fini del D. Lgs. n. 231/2001 e/o di una violazione del Modello, sulla base di una segnalazione da parte dell'OdV ovvero di propria iniziativa ma comunque previa informativa con l'Organismo medesimo in caso di provenienza della segnalazione di violazione da parte di altre strutture aziendali o da soggetti terzi.

In particolare, l'OdV, in tutti i casi in cui riceva una segnalazione (anche anonima), ovvero acquisisca, nel corso della propria attività di vigilanza e di verifica, gli elementi idonei a configurare il pericolo di una violazione del Modello o, più in generale, di comportamenti illeciti ai fini del D. Lgs. n. 231/2001, ha l'obbligo di attivarsi al fine di espletare gli accertamenti ed i controlli rientranti nell'ambito della propria attività.

Espletata l'attività di istruttoria, l'OdV, sulla base degli elementi in proprio possesso, motiva per iscritto l'iter seguito e la sua conclusione, richiedendo alla Funzione HR, nel caso in cui la violazione o il comportamento illecito riguardi dipendenti, un riscontro sulle valutazioni ed eventuali provvedimenti necessari, informando l'Organo Amministrativo.

## **Il procedimento disciplinare nei confronti dell'Organo Amministrativo e di Controllo**

Qualora l'OdV riscontri la violazione del Modello o, più in generale, un comportamento illecito rilevante ai fini del D. Lgs. n. 231/2001 da parte di un componente dell'Organo Amministrativo o dell'Organo di Controllo, valuterà ogni eventuale informativa agli organi o alle Autorità competenti, tenuto conto della gravità della violazione e conformemente ai poteri previsti dalla legge, predisponendo una relazione contenente:

- la descrizione della condotta constatata;
- l'indicazione delle previsioni del Modello o del Decreto che risultano essere state violate;
- le generalità del soggetto responsabile della violazione;
- gli eventuali documenti comprovanti la violazione e/o gli altri elementi di riscontro.

## **Il procedimento disciplinare nei confronti dei Responsabili**

La procedura di accertamento dell'illecito con riguardo ai Responsabili è espletata nel rispetto delle disposizioni normative nonché dei contratti collettivi applicabili.

In particolare, l'OdV trasmette all'Organo Amministrativo una relazione contenente:

- la descrizione della condotta constatata;
- l'indicazione delle previsioni del Modello che risultano essere state violate;
- le generalità del soggetto responsabile della violazione;
- gli eventuali documenti comprovanti la violazione e/o gli altri elementi di riscontro.

Entro cinque giorni dall'acquisizione della relazione dell'OdV, l'Organo Amministrativo tramite il CEO per tutti i provvedimenti disciplinari ovvero tramite la Funzione HR per tutti i provvedimenti disciplinari, ad eccezione del licenziamento, convoca il Responsabile interessato mediante una comunicazione di contestazione contenente:

- l'indicazione della condotta constatata e l'oggetto di violazione ai sensi delle previsioni del Decreto e del Modello;
- l'avviso della data dell'audizione che sarà fissata in un termine congruo e comunque non prima di cinque giorni dalla data della comunicazione di contestazione;
- l'indicazione della facoltà dell'interessato di formulare, anche in quella sede, eventuali giustificazioni, sia scritte che verbali, sui fatti.

A seguire, l'Organo Amministrativo valuterà la posizione dell'interessato, nonché l'implementazione del relativo procedimento sanzionatorio.

Se il soggetto per cui è stata attivata la procedura di contestazione ricopre un ruolo apicale con attribuzione di deleghe e nel caso in cui l'attività di indagine ne comprovi il coinvolgimento, l'Organo Amministrativo può decidere nel merito della revoca delle deleghe attribuite in base alla natura dell'incarico nonché implementare il relativo procedimento sanzionatorio.

Il provvedimento di comminazione della sanzione è comunicato per iscritto all'interessato, entro sei giorni dalla ricezione delle giustificazioni da parte del Responsabile.

L'OdV è informato della conclusione del procedimento e del provvedimento sanzionatorio applicato.

Fermo restando la facoltà di adire l'Autorità Giudiziaria, il Responsabile, entro trenta giorni dal ricevimento del provvedimento di comminazione della sanzione, può ricorrere al Collegio di Conciliazione e Arbitrato secondo le modalità previste dalla contrattazione applicabile. In caso di nomina del Collegio, la sanzione disciplinare resta sospesa fino alla pronuncia di tale organo.

## **Il procedimento disciplinare nei confronti di Quadri, Impiegati e Operai**

Il procedimento di applicazione della sanzione nei confronti di dipendenti avviene nel rispetto delle disposizioni dell'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori.

In particolare, l'OdV trasmette alla Funzione HR una relazione contenente:

- le generalità del soggetto responsabile della violazione;
- la descrizione della condotta contestata;
- l'indicazione delle previsioni del Decreto e/o del Modello che risultano essere state violate;
- gli eventuali documenti ed elementi a supporto della contestazione.

La Società, tramite la Funzione HR, entro dieci giorni dall'acquisizione della relazione, trasmette al dipendente una comunicazione di contestazione scritta ex art. 7 dello Statuto dei Lavoratori contenente:

- l'indicazione puntuale della condotta constatata;
- le previsioni del Decreto e/o del Modello oggetto di violazione;
- l'avviso della facoltà di formulare eventuali deduzioni e/o giustificazioni scritte entro cinque giorni dalla ricezione della comunicazione, nonché di richiedere l'intervento del rappresentante dell'associazione sindacale cui il dipendente aderisce o conferisce mandato.

Per quanto concerne le eventuali controdeduzioni dell'interessato, le sanzioni, i provvedimenti, le modalità operative e le tempistiche si rinvia a quanto previsto dalle norme giuslavoristiche vigenti ed ai contratti collettivi applicati.

Nell'ambito dell'iter sopra descritto, è previsto che l'organo amministrativo sia informato in merito agli esiti delle verifiche interne ed al profilo sanzionatorio applicato nei confronti dei dipendenti.

## **7.5. Il procedimento nei confronti dei terzi destinatari del Modello**

Al fine di consentire l'assunzione delle iniziative previste dalle clausole contrattuali sopra indicate, l'OdV trasmette alla Funzione interessata e, per conoscenza, all'Organo Amministrativo ed all'Organo di Controllo, una relazione contenente:

- gli estremi del soggetto responsabile della violazione;
- la descrizione della condotta contestata;
- l'indicazione delle previsioni del Decreto e/o del Modello che risultano essere state violate;

- gli eventuali documenti ed elementi a supporto della contestazione.

Il Responsabile della funzione interessata che gestisce il rapporto contrattuale, d'intesa con la Funzione HR, coordinandosi con la Funzione Legale e sulla base delle eventuali determinazioni nel frattempo assunte dall'Organo Amministrativo, invia al terzo interessato una comunicazione scritta contenente l'indicazione della condotta constatata, le previsioni del Decreto e/o del Modello oggetto di violazione, nonché l'indicazione delle specifiche clausole contrattuali curandone la relativa applicazione. L'OdV è informato della conclusione del procedimento e dell'applicazione del rimedio contrattuale.

## **7.6. Il procedimento nei confronti dell'Organismo di Vigilanza quale destinatario delle segnalazioni ("whistleblowing")**

La Società, mediante l'Organo Amministrativo, in caso di violazione delle disposizioni normative in materia di whistleblowing al fine di tutelare l'identità del segnalante e lo stesso da eventuali atti di ritorsione o discriminazione, potrà applicare ai membri dell'Organismo di Vigilanza, in quanto destinatari delle segnalazioni, alcuni provvedimenti, tra cui:

- la revoca dell'incarico ai membri dell'OdV che hanno posto in essere la violazione e la conseguente nomina di nuovi membri in sostituzione degli stessi;
- la revoca dell'incarico all'intero organo e la conseguente nomina di un nuovo OdV.