

**START PLUS SCARL**  
**Modello di Organizzazione,**  
**Gestione e Controllo**  
**ex Dlgs 231/01**  
**PARTE SPECIALE**

## **Indice**

1) REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE.....	3
2) REATI INFORMATICI.....	7
3) REATI SOCIETARI.....	9
4) REATI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE.....	12
5) Reati di omicidio colposo e lesioni colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela e la sicurezza sul lavoro.....	14
6) Reati di riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita; reati di criminalità organizzata; reati in materia di immigrazione irregolare e xenofobia.....	16
7) REATI AMBIENTALI.....	20
8) Reati di falsità in strumenti di pagamento e valori bollati; delitti contro l'industria ed il commercio e violazione del diritto d'autore.....	22
9) Reati di illeciti sportivi e frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di giuoco e scommessa e di razzismo e xenofobia.....	24
10) Corruzione tra privati.....	25
11) REATI TRIBUTARI.....	27
12) CONTRABBANDO.....	29
13) DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE.....	30



#### *1) REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati contro la PA della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

## *2) REATI INFORMATICI*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati informatici della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

### 3) REATI SOCIETARI

#### **Valutazione del rischio e misure cautelari:**

##### **1) Entità del rischio da parte dei collaboratori di START PLUS SCARL e le aree a rischio reato.**

##### **Processi sensibili:**

- l'attività di redazione del bilancio e le altre comunicazioni sociali;
- la tenuta della contabilità e la gestione delle attività concernenti il processo di redazione del bilancio annuale e delle situazioni contabili infra-annuali;
- le determinazioni degli organi sociali relativamente al capitale, agli utili, alle riserve, alle partecipazioni;
- rapporti con Organi di controllo interni ed esterni;
- la gestione della tesoreria.

Il rischio di commissione di reati societari da parte di collaboratori della START PLUS SCARL è **basso**.

Sulla predetta valutazione incide notevolmente la circostanza che la società non è quotata in borsa, non ha emesso prestiti obbligazionari.

Inoltre la presenza nella compagine societaria di due società come socie (di cui una è una società a partecipazione pubblica) consente di poter affermare che vi sia un controllo attento sull'operato dell'Amministrazione della società consortile.

Infine, ma non da ultimo, la puntuale disciplina statutaria dei mezzi di finanziamento, di ripartizione tra i soci delle attività e degli introiti delimita inevitabilmente gli spazi entro possa essere possibile la commissione di illeciti di cui al presente capitolo.

Sicché, ferma restando la bassa probabilità di commissione degli illeciti in parola, potrebbero astrattamente essere commessi soltanto taluni dei reati societari ed in particolare quelli previsti dagli artt. 2621, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2632, 2633, 2635, 2638 del Codice Civile.

##### **2) Principi generali di comportamento.**

I seguenti principi di comportamento di carattere generale si applicano ai Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, siano coinvolti nelle attività "sensibili" rispetto ai reati societari di cui all'art. 25 *ter* del D.Lgs. 231/2001.

In via generale, a tali soggetti è richiesto di:

- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle regole aziendali interne, in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali, al fine di fornire ai soci un'informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale e di agire sempre nel rispetto delle regole interne aziendali che su tali norme si fondano, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- assicurare il regolare funzionamento della Società e degli organi sociali, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo interno ed esterno sulla gestione sociale previsto dalla legge, nonché la libera e corretta formazione della volontà assembleare;
- osservare scrupolosamente le regole di corretta, completa e trasparente

contabilizzazione nella gestione delle attività contabili, secondo i criteri indicati dalla legge e dai principi contabili, in modo tale che ogni operazione sia, oltre che correttamente registrata, anche autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua;

- effettuare con tempestività, correttezza e buona fede tutte le comunicazioni previste dalla legge e dai regolamenti nei confronti delle autorità di vigilanza, non frapponendo alcun ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza da queste intraprese;
- assicurarsi che ciascuna registrazione contabile rifletta esattamente le risultanze della documentazione di supporto ed opportunamente archiviare conservare quest'ultima;
- assicurarsi che le registrazioni contabili siano effettuate esclusivamente dai soggetti abilitati all'utilizzo del sistema informativo adottato dalla Società;
- porre in essere eventuali operazioni straordinarie nel pieno rispetto della disciplina prevista dal Codice Civile;
- utilizzare il canale bancario nell'effettuazione delle operazioni di incasso e pagamento derivanti da rapporti di acquisto o vendita di beni o servizi. L'utilizzo di pagamenti in contanti deve essere limitato ai soli casi espressamente consentiti e comunque nel rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente in materia di strumenti di pagamento, oltre che nei limiti previsti nel presente atto aziendale.
- rispettare scrupolosamente i termini e le modalità previsti dalla normativa applicabile nella predisposizione delle dichiarazioni fiscali periodiche e nei conseguenti versamenti relativi alle imposte sui redditi e sul valore aggiunto.
- È fatto espresso divieto ai Destinatari di:
- porre in essere qualsiasi comportamento che sia di ostacolo all'esercizio delle funzioni di controllo degli organi societari preposti;
- porre in essere operazioni simulate o diffondere notizie false sulla Società e sulle sue attività;
- rappresentare o trasmettere per l'elaborazione e la rappresentazione in bilancio, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali, dati falsi, lacunosi o, comunque, non rispondenti al vero, ovvero predisporre comunicazioni sociali che non rappresentino in modo veritiero la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- omettere dati ed informazioni imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- restituire conferimenti o liberare dall'obbligo di eseguirli, al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;
- ripartire utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva;
- acquistare o sottoscrivere quote della Società con lesione all'integrità del capitale sociale;
- effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni o scissioni, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
- procedere ad aumento fittizio del capitale sociale, attribuendo quote per un valore inferiore al loro valore nominale;
- ostacolare l'esercizio dell'attività delle autorità di pubblica vigilanza cui la Società è sottoposta per legge o verso le quali è tenuta a rispettare determinati obblighi, in particolare esponendo fatti riguardanti la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società non rispondenti al vero ovvero occultando, anche con mezzi fraudolenti, fatti concernenti la medesima situazione economica, patrimoniale e finanziaria che avrebbero

dovuto essere, invece, comunicati.

- emettere fatture o rilasciare documenti per operazioni inesistenti al fine di consentire a terzi di commettere un'evasione fiscale;
- indicare elementi passivi fittizi avvalendosi di fatture o altri documenti aventi rilievo probatorio analogo alle fatture per operazioni inesistenti.
- effettuare registrazioni contabili in modo non accurato, non corretto e non veritiero;
- registrare operazioni senza un'adeguata documentazione di supporto che ne consenta "in primis" una corretta rilevazione contabile e successivamente una ricostruzione accurata.
- In particolare, al personale della Società è fatto divieto di:
- promettere o effettuare erogazioni in denaro;
- promettere, offrire o corrispondere omaggi che eccedano le normali pratiche commerciali o di cortesia e, in ogni caso, tali da compromettere l'imparzialità e l'indipendenza di giudizio della controparte; fatta salva la concessione di omaggi di modico valore in occasione di eventi organizzati dalla Società, o di altre iniziative poste in essere nell'ambito delle proprie strategie commerciali e di comunicazione.
- favorire, nei processi di acquisto, collaboratori, fornitori, consulenti o altri soggetti in quanto indicati dai soggetti terzi di cui sopra;
- prendere in considerazione o proporre un'opportunità di impiego a favore dei terzi di cui sopra;
- promettere o concedere vantaggi di qualsiasi natura in favore di un Amministratore, di un Dirigente, di un Sindaco o, in generale, di un dipendente o di un collaboratore di un ente terzo, con l'obiettivo di procurare alla Società un vantaggio indebito.

### **3 ) Regole specifiche di condotta.**

Non vengono poste specifiche regole di condotta essendo puntualmente disciplinato dallo Statuto della società e dalle disposizioni normative applicabili quanto debba essere realizzato, secondo le proprie competenze e attribuzioni, da ciascuno degli Organi aziendali.

Tali disposizioni (in Statuto e legali) vengono integrate dagli obblighi e divieti di cui al soprastante paragrafo 2).

### **4) I controlli dell'Organismo di Vigilanza.**

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

#### *4) REATI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati contro la personalità individuale della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.



**5) *Reati di omicidio colposo e lesioni colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela e la sicurezza sul lavoro***

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati di omicidio colposo e lesioni colpose commesse con violazione delle norme sulla SSL della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

**L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.**

**6) Reati di riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita; reati di criminalità organizzata; reati in materia di immigrazione irregolare e xenofobia**

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati di tal specie della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

Tuttavia si evidenzia in questa sede che le operazioni tra il Consorzio e le società consorziate devono essere specifico oggetto di verifica, giacché esse potrebbero costituire un mezzo attraverso il quale commettere illeciti di riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita. Ne consegue che è onere di tutti gli organi preposti all'Amministrazione e al controllo degli enti in parola (e per quanto di interesse di START PLUS SCARL) di verificare la correttezza delle operazioni infra – consorzio, giacché le stesse costituiscono l'ambito entro il quale è possibile la commissione di illeciti di tal specie.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

#### *7) REATI AMBIENTALI*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati ambientali della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

**8) *Reati di falsità in strumenti di pagamento e valori bollati; delitti contro l'industria ed il commercio e violazione del diritto d'autore***

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati di cui al presente capitolo della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

9) *Reati di illeciti sportivi e frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di giuoco e scommessa e di razzismo e xenofobia*

#### **Valutazione del rischio e misure cautelari**

##### **1) Entità del rischio.**

Il rischio di commissione di reati di illeciti in materia sportiva è **inesistente**. Del pari è **nullo** il rischio di esercizio abusivo di giuoco e scommessa.

Il delitto di *propaganda, istigazione o incitamento alla xenofobia* presenta un rischio **nullo**, dato che le uniche comunicazioni sono quelle istituzionali e/o quelle previste per legge.

Ad ogni modo, in ragione del rapporto contrattuale tra START PLUS E START SPA, si rinvia a quanto previsto dal MOG 231 della seconda società relativamente alla comunicazione verso i mezzi di informazione e, in particolare, alla previsione dell'obbligo in tutte le comunicazioni aziendali (verso la stampa, o altri mezzi di informazione, o sui social network) di non utilizzare contenuti che possano in alcun modo essere discriminatori per motivi di etnia o provenienza, sesso, preferenze sessuali, religione, credo politico o sindacale.

Tale obbligo è esteso a tutti i collaboratori che possano comunicare con l'esterno in nome e per conto della società e con qualsivoglia mezzo di comunicazione.

##### **2) Controlli dell'Organismo di Vigilanza.**

L'Organismo di Vigilanza può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al Modello.

A tal fine, all'Organismo di Vigilanza vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'Organismo di Vigilanza può anche intervenire a seguito di informazioni e segnalazioni ricevute.

#### *10) Corruzione tra privati*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo al reato di corruzione tra privati della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

**L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.**

### **Valutazione del rischio e misure cautelari**

#### **1) Entità del rischio di commissione dei reati in materia tributaria presso la START PLUS SCARL e le aree a rischio reato.**

Il rischio di commissione di reati di illeciti in materia tributaria è **bassa**.

Tale valutazione discende sia dalla frequenza delle operazioni commerciali e contabili ove è possibile si verifichino gli illeciti penali in parola, sia dall'entità del danno, soprattutto d'immagine, che la società subirebbe in conseguenza degli illeciti sopra descritti.

Nello specifico, rispetto alle *entrate*, è lo Statuto della società "START PLUS Società Consortile a responsabilità limitata" (rep. 185433; racc. 15847) a prevedere che sia quest'ultima società ad occuparsi della riscossione dei corrispettivi e/o delle compensazioni a copertura degli obblighi di servizio pubblico come definiti nei contratti di servizio ed erogazione ai soci consorziati delle quote di loro competenza.

Per quanto concerne le spese gli acquisti di beni e servizi sono realizzati dal personale della START SPA, anche nel caso in cui siano effettuati nell'interesse della START PLUS, con doveroso rispetto di norme di rango legale e regolamentare.

Ne consegue che essendovi una specifica disciplina sia delle entrate che delle spese – oltre a un controllo da parte di diversi soggetti (interni ed esterni) – il rischio di commissione di tali reati è stato valutato come basso, ferma restando la necessità di un fermo e puntuale controllo da parte degli organi preposti.

Relativamente a queste ipotesi la START PLUS SCARL introduce col presente modello organizzativo specifici obblighi e divieti che dovranno essere rispettati da tutti i collaboratori.

Le aree a rischio sono:

1. gestione della contabilità;
2. amministrazione;
3. acquisto di beni e servizi
4. rapporti tra società e consorzio.

#### **2) Principi generali di comportamento.**

I divieti che seguono hanno carattere generale e, pertanto, si applicano a tutti gli organi sociali, ai dirigenti, ai dipendenti, ai collaboratori esterni, ai fornitori della società START PLUS SCARL.

La loro violazione sarà sanzionata così come previsto dal codice disciplinare che è parte costitutiva del modello organizzativo.

A tutti i predetti collaboratori della società è fatto divieto di porre in essere, concorrere o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente fattispecie rientranti nell'articolo 25 quinquiesdecies del D. Lgs. 231/01.

Pertanto, ai soggetti sopra indicati è fatto divieto:

1. chiedere a società, ditte individuali o professionisti di emettere fatture per operazioni inesistenti;
2. chiedere al consorzio o a società facenti parte del consorzio di emettere fatture per operazioni inesistenti;
3. emettere a favore del consorzio o a favore di società facenti parte del consorzio fatture per operazioni inesistenti;
4. accettare proposte di società, ditte individuali o professionisti di emettere fatture

per operazioni inesistenti;

5. simulare operazioni di compravendita di beni o servizi atte a creare una fatturazione falsa;

6. di distruggere e/o occultare documenti fiscali.

**E' fatto obbligo a tutti i collaboratori aziendali di segnalare eventuali operazioni sospette all'Amministrazione e all'OdV: in particolare in caso di ricezione di una fattura non dovuta si dovrà dare immediata informazione all'Amministrazione il quale, verificata la fondatezza della comunicazione, dovrà contattare entro e non oltre 5 giorni il legale aziendale per formalizzare la contestazione della fattura.**

***3) Regole specifiche di condotta.***

Non si stendono procedure relativamente alla famiglia di reati di cui al presente capitolo in ragione del fatto che le previsioni di legge e aziendali prevedono una disciplina idonea a prevenire la commissione dei reati, ferma restando l'importanza in questa materia delle attività di vigilanza degli organi preposti, in particolare su di un piano contabile.

***4) I controlli dell'Organismo di Vigilanza.***

L'Organismo di Vigilanza effettua periodicamente controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.



## *12) CONTRABBANDO*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati di contrabbando della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.

### *13) DELITTI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE*

In considerazione del rapporto contrattuale intercorrente tra START SPA e START PLUS SCARL si rinvia integralmente al capitolo relativo ai reati contro il patrimonio culturale della parte speciale del MOG 231 della prima società sia per la valutazione del rischio che per le misure cautelari.

L'Organismo di Vigilanza della START PLUS SCARL, anche in coordinamento e/o congiuntamente con l'OdV della START SPA, può effettuare controlli a campione sulle attività connesse ai Processi Sensibili al fine di verificare la corretta esplicazione delle stesse in relazione alle regole di cui al modello.

A tal fine, all'OdV vengono garantiti autonomi poteri di iniziativa e controllo nonché viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'OdV può intervenire anche a seguito di segnalazioni ricevute.