

COSIMO DE' MEDICI SRL	PROCEDURA 5 GESTIONE DEGLI ACQUISTI	
Revisione	Data	Tipo modifica
0		Prima emissione

**PROCEDURA 5
GESTIONE DEGLI ACQUISTI**

1. Obiettivi

La presente procedura ha l'obiettivo di definire ruoli e responsabilità, nonché dettare protocolli di prevenzione e controllo, in relazione alla Gestione degli Acquisti al fine di prevenire, nell'esecuzione di tali attività, la commissione degli illeciti previsti dal D.Lgs 231 del 2001.

In particolare, la presente procedura intende prevenire il verificarsi delle fattispecie di reato previste nei seguenti articoli del D.Lgs 231 del 2001 (a titolo riassuntivo, rimandandosi per l'esame dettagliato alla parte speciale del Modello Organizzativo):

- Artt. 24 e 25 del D.Lgs. n. 231/2001:

- Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.)
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.) [modificato dalla L. n. 3/2019]
- Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art. 640, comma 2, n.1, c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640- bis c.p.)
- Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.)
- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020]
- Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n.898) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020]
- Concussione (art. 317 c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) [articolo modificato dalla L. n.190/2012, L. n. 69/2015 e L. n. 3/2019]
- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis c.p.)
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.) [articolo modificato dalla L.n. 69/2015]
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater) [articolo aggiunto dalla L. n. 190/2012 e modificato dalla L. n. 69/2015]
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)

COSIMO DE' MEDICI SRL	PROCEDURA 5 GESTIONE DEGLI ACQUISTI	
Revisione	Data	Tipo modifica
0		Prima emissione

- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)
- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità
- corruzione e istigazione alla corruzione di membri delle Corti internazionali o degli organi delle Comunità europee o di assemblee parlamentari internazionali o di organizzazioni internazionali e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 190/2012 e dalla L. n. 3/2019]
- Traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.) [articolo modificato dalla L. 3/2019]
- Peculato (limitatamente al primo comma) (art. 314 c.p.) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020]
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020]
- Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020]
- **Art. 25 ter del D.lgs 231/ 2001**
 - Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) [aggiunto dalla L. n. 190/2012; modificato dal D.Lgs. n. 38/2017 e dalla L. n. 3/2019]
 - Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.) [aggiunto dal D.Lgs. n. 38/2017 e modificato dalla L. n. 3/2019]
- **Art. 25 octies del D.Lgs 231/2001**
 - Ricettazione (art. 648 c.p.)
 - Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)
 - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)
 - Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.).
- **Art. 25-octies.1**
 - Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-ter c.p.)
 - Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493-quater c.p.)
 - Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale (art. 640-ter c.p.)
 - Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis)

2. Destinatari

La presente procedura, finalizzata alla prevenzione dei reati sopra menzionati, trova applicazione nei confronti di tutti coloro che, nell'esercizio dell'attività di propria competenza a favore della Società, intervengono nella gestione degli acquisti.

COSIMO DE' MEDICI SRL	PROCEDURA 5 GESTIONE DEGLI ACQUISTI	
Revisione	Data	Tipo modifica
0		Prima emissione

In particolare i processi aziendali sensibili ai fini della presente procedura prevedono il coinvolgimento, secondo le rispettive competenze, dei seguenti soggetti:

- **Consiglio di Amministrazione**
- **Amministratore Delegato**
- **Collegio sindacale e/o Revisore legale, sia esso persona fisica o giuridica**
- **Gestione contabile - Commercialista**
- **Responsabile della Segreteria e Amministrazione**
- **Responsabile Tecnico**
- **Dipendenti**

3. Processi aziendali coinvolti

I destinatari della presente procedura, per quanto rileva ai fini della prevenzione dei reati sopra indicati, partecipano alla gestione degli acquisti principalmente, attraverso i seguenti processi aziendali:

- Gestione del rapporto con i fornitori (ricerca di mercato, procedura scelta, contrattualizzazione del rapporto, gestione dei pagamenti)
- Gestione degli acquisti (analisi concorrenziale, gestione ordini di acquisto, ricevimento merci, gestione della fatturazione).

4. Procedure da applicare ai processi aziendali coinvolti

La gestione degli acquisti e scelta dei fornitori deve avvenire secondo il principio generale di buona fede e con la diligenza ordinaria nella gestione delle attività, nel rispetto dei principi espressi nel Codice Etico e di Comportamento e dei regolamenti adottati dalla Società, che qui si intendono integralmente richiamati.

Al fine di prevenire la commissione dei reati di cui sopra:

a) SCelta DEI FORNITORI

La scelta dei fornitori avviene secondo il rispetto del Regolamento Gare e contratti, che qui viene integralmente richiamato.

L'OdV ha facoltà di verificare la corretta applicazione di tale procedura.

Nella scelta del fornitore l'Amministratore Delegato deve verificare la conformità della prestazione richiesta con l'attività propria del fornitore, mediante verifica del suo oggetto sociale.

b) CONTRATTUALIZZAZIONE DEL RAPPORTO CON I FORNITORI

All'atto della contrattualizzazione dei rapporti con i fornitori, la Società deve dare corso a quanto previsto nel Modello Organizzativo 231 con riferimento alla diffusione

COSIMO DE' MEDICI SRL	PROCEDURA 5 GESTIONE DEGLI ACQUISTI	
Revisione	Data	Tipo modifica
0		Prima emissione

del Codice Etico e di Comportamento, eventuali violazioni dello stesso da parte dei fornitori integrano giusta causa di risoluzione del rapporto contrattuale.

Il fornitore deve pertanto, essere messo a conoscenza dell'esistenza del Codice Etico e di Comportamento, ne deve prendere visione, deve essere informato dell'obbligo del suo rispetto nonché delle conseguenze per la violazione dello stesso.

c) GESTIONE DEL RAPPORTO CON I FORNITORI

Ogni fornitura di beni e servizi deve avvenire nel rispetto del Regolamento Gare e contratti adottato dalla Società, allegato al Modello organizzativo 231, che viene integralmente richiamato.

Anche in presenza di fornitura diretta di fornitore referenziato, l'Amministratore Delegato tiene conto esclusivamente della dichiarazione del RUP, riguardo alla valutazione della congruità del prezzo e della ordinarietà dei mezzi di reperimento e consegna dei beni.

Qualora risulti un'anomalia sul bene fornito e/o sul prezzo applicato, il RUP, chiede agli uffici di riferimento competenti, di sospendere la fornitura del bene ed è tenuto a darne tempestiva comunicazione all'OdV ed all'Amministratore Delegato, con indicazione del fornitore scelto e criteri di scelta applicati, anomalia individuata, prezzo applicato, indagine di mercato sottostante.

E' fatto divieto proseguire l'operazione in assenza di autorizzazione dell'Amministratore Delegato, confermata dalle verifiche del RUP, previa verifica anche dell'OdV per quanto di competenza.

5. Attività dell'OdV.

Premessi i generali poteri di iniziativa e controllo, l'OdV ha facoltà di prendere visione di tutti i documenti concernenti la gestione degli acquisti.

La Società deve essere sempre in grado di ricostruire l'origine e l'iter seguito da ogni acquisto e la fonte del rapporto con il fornitore: l'OdV ha facoltà di verificare a campione l'adempimento di tale dovere.

6. Disposizioni finali

Tutte le funzioni aziendali coinvolte hanno la responsabilità di osservare e fare osservare il contenuto della presente procedura.

Ciascun destinatario è tenuto a comunicare tempestivamente all'OdV, oltre a quanto espressamente previsto nella procedura 1 dei Flussi Informativi verso l'OdV, ogni anomalia rilevabile in relazione a quanto previsto dalla presente procedura.

La violazione della presente procedura e dei suoi obblighi di comunicazione costituisce violazione del Modello organizzativo 231 ed illecito disciplinare, passibile

COSIMO DE' MEDICI SRL	PROCEDURA 5 GESTIONE DEGLI ACQUISTI	
Revisione	Data	Tipo modifica
0		Prima emissione

di sanzione secondo il Sistema Sanzionatorio e disciplinare previsto nel Modello organizzativo, adottato dalla Società.