



**INDICI DEL
MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE
E CONTROLLO
“PARTE GENERALE” e “PARTE SPECIALE”**

predisposto ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001 n.231
da Manifattura Italiana Tabacco S.p.A.



INDICE

PARTE GENERALE	4
1. IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001 E LA SUA EVOLUZIONE	4
1.1. Il superamento del principio <i>societas delinquere non potest</i> e la portata della nuova responsabilità amministrativa da reato	4
1.2. Le sanzioni previste dal D.Lgs. 231/2001	11
1.3. Gli autori del reato presupposto	13
1.4. L'interesse o il vantaggio per la società.....	13
1.5. L'adozione e l'attuazione di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo quale esimente della responsabilità amministrativa da reato	14
1.6. Le vicende modificative dell'ente.....	15
2. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI MANIFATTURA ITALIANA TABACCO S.P.A.	16
2.1. Obiettivi e finalità perseguiti con l'adozione del modello	16
2.2. Destinatari	18
2.3. Principi ispiratori ed elementi costitutivi del modello	19
2.4. Modifiche ed aggiornamento del Modello.....	21
2.5. Reati potenzialmente rilevanti per MIT S.p.A.	21
2.6. La metodologia seguita per la predisposizione del Modello	22
2.7. I principi di controllo nella revisione dei protocolli e delle procedure operative	25
2.8. La struttura del Modello di MIT S.p.A.	25
3. IL MODELLO DI GOVERNANCE ED IL SISTEMA ORGANIZZATIVO DI MIT S.P.A.	27
3.1. Il Modello di governance di MIT S.p.A.....	28
3.2. Definizione dell'organigramma aziendale e dei compiti	30
4. IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI MIT S.P.A.	30
5. IL SISTEMA AUTORIZZATIVO DI MIT S.P.A.	32
5.1. I principi generali a fondamento del sistema di deleghe e procure	32
5.2. La struttura del sistema di deleghe e procure in MIT S.p.A.	32
6. PROCEDURE e PROTOCOLLI	33
7. IL CONTROLLO DI GESTIONE E I FLUSSI FINANZIARI	34
8. IL CODICE ETICO	35
8.1. Elaborazione ed approvazione del Codice Etico.....	35
8.2. I destinatari	35
8.3. Finalità e struttura del Codice Etico	36
8.4. Principi etici di riferimento.....	36
8.5. Attuazione e controllo sul Codice Etico e obblighi di comunicazione all'organismo di vigilanza.....	37
9. IL SISTEMA DISCIPLINARE DI MIT S.P.A.	38
9.1. L'elaborazione e l'adozione del Sistema Disciplinare.....	38
9.2. La struttura del Sistema Disciplinare.....	38
10. L'ORGANISMO DI VIGILANZA (OdV) DI MIT S.P.A.	39
10.1. La composizione dell'Organismo e i suoi requisiti	40
10.2. I compiti e i poteri dell'Organismo di Vigilanza.....	41



10.3.	Lo Statuto dell'Organismo di Vigilanza.....	42
10.4.	I flussi informativi che interessano l'Organismo di Vigilanza	43
10.5.	Reporting dell'Organismo di Vigilanza nei confronti degli Organi Societari e del vertice aziendale.....	45
11.	COMUNICAZIONE E FORMAZIONE SUL MODELLO E SUI PROTOCOLLI E AGGIORNAMENTO DEL	
MODELLO.....		46
11.1.	L'informazione sul Modello e sui protocolli connessi	46
11.2.	La formazione sul Modello e sui Protocolli connessi.....	47
11.3.	Comunicazione degli aggiornamenti del Modello e/o del Codice Etico	48



INDICE

PARTE SPECIALE	3
1. INTRODUZIONE.....	3
2. I REATI CHE POSSONO INTERESSARE LA SOCIETA'	3
3. LA METODOLOGIA DI LAVORO.....	4
3.1. L'esame della documentazione aziendale	5
3.2. Le interviste	5
3.3. Le risultanze dell'analisi	6
4. PRINCIPI PER LA REDAZIONE DEI PROTOCOLLI E DELLE PROCEDURE DI PREVENZIONE	6
4.1. Principi generali di comportamento	8
4.2. Protocolli generali di prevenzione.....	8
4.3. Protocolli specifici di prevenzione.....	9
5. VERIFICHE PERIODICHE ED ATTIVITA' DI MONITORAGGIO	12
6. Allegati	13