



Modello di Organizzazione, Gestione e  
Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01

*Parte Speciale*

Approvato dal Consiglio di Amministrazione di Amgen S.r.l.

in data 12 dicembre 2022

## INDICE

<b>PARTE SPECIALE</b> .....	<b>4</b>
<b>1 INTRODUZIONE</b> .....	<b>5</b>
<b>2 PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO</b> .....	<b>5</b>
<b>3 PRESIDI GENERALI DI PREVENZIONE</b> .....	<b>6</b>
<b>A. REATI COMMESSI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (ARTT. 24 E 25 DEL DECRETO), REATO DI CORRUZIONE TRA PRIVATI (ART. 25-TER DEL DECRETO) E INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA (ART. 25-DECIES DEL DECRETO)</b> .....	<b>8</b>
A.1. PREMESSA .....	8
A.2. CRITERI PER LA DEFINIZIONE DI ENTE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE .....	9
A.3. REATI APPLICABILI .....	10
A.4. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI .....	15
A.5. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO .....	19
A.6. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE .....	20
A.7. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV .....	32
A.8. SANZIONI DISCIPLINARI .....	32
<b>B. DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI (ART. 24-BIS DEL DECRETO)</b> .....	<b>33</b>
B.1. REATI APPLICABILI .....	33
B.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI .....	35
B.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO .....	35
B.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE .....	36
B.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV .....	37
B.6. SANZIONI DISCIPLINARI .....	37
<b>C. DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA E REATI TRANSNAZIONALI (ART. 24-TER DEL DECRETO E ART. 10, L. 146/2006)</b> .....	<b>38</b>
C.1. REATI APPLICABILI .....	38
C.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI .....	39
C.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO .....	40
C.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE .....	40
C.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV .....	41
C.6. SANZIONI DISCIPLINARI .....	41
<b>D. DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO (ART. 25-BIS.1 DEL DECRETO)</b> .....	<b>42</b>
D.1. REATI APPLICABILI .....	42
D.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI .....	42
D.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO .....	42
D.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE .....	43
D.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV .....	43
D.6. SANZIONI DISCIPLINARI .....	43
<b>E. REATI SOCIETARI (ART. 25-TER DEL DECRETO)</b> .....	<b>44</b>
E.1. REATI APPLICABILI .....	44
E.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI .....	46
E.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO .....	46
E.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE .....	47
E.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV .....	48

E.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	48
<b>F.</b>	<b>OMICIDIO COLPOSO O LESIONI GRAVI O GRAVISSIME COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO (ART. 25-SEPTIES DEL DECRETO).....</b>	<b>49</b>
F.1.	REATI APPLICABILI.....	49
F.2.	ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI.....	51
F.3.	PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	53
F.4.	PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE.....	54
F.5.	FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV.....	62
F.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	62
<b>G.</b>	<b>RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA NONCHÉ AUTORICICLAGGIO (ART. 25-OCTIES DEL DECRETO).....</b>	<b>63</b>
G.1.	REATI APPLICABILI.....	63
G.2.	ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI.....	63
G.3.	PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	64
G.4.	PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE.....	65
G.5.	FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV.....	65
G.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	65
<b>H.</b>	<b>REATI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE (ART. 25-NOVIES DEL DECRETO).....</b>	<b>67</b>
H.1.	REATI APPLICABILI.....	67
H.2.	ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI.....	67
H.3.	PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	67
H.4.	PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE.....	68
H.5.	FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV.....	69
H.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	69
<b>I.</b>	<b>DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE (ART. 25-QUINQUIES) E IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE (ART. 25-DUODECIES DEL DECRETO).....</b>	<b>70</b>
I.1.	REATI APPLICABILI.....	70
I.2.	ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI.....	71
I.3.	PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	72
I.4.	PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE.....	73
I.5.	FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV.....	73
I.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	73
<b>J.</b>	<b>REATI TRIBUTARI (ART. 25-QUINQUIESDECIES DEL DECRETO).....</b>	<b>74</b>
J.1.	REATI APPLICABILI.....	74
J.2.	ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI.....	76
J.3.	PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	77
J.4.	PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE.....	78
J.5.	FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV.....	81
J.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	81
<b>K.</b>	<b>REATI AMBIENTALI (ART. 25-UNDECIES DEL DECRETO).....</b>	<b>82</b>
K.1.	REATI APPLICABILI.....	82
K.2.	ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI.....	84
K.3.	PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO.....	84
K.4.	PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE.....	85
K.5.	FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV.....	85
K.6.	SANZIONI DISCIPLINARI.....	86

## PARTE SPECIALE

## 1 INTRODUZIONE

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 6, comma 1, lett. a) del Decreto<sup>1</sup>, la Società, attraverso un processo di mappatura delle attività e di valutazione dei rischi e dei controlli esistenti nell'ambito del contesto aziendale (*risk assessment*), ha identificato le attività sensibili (suddivise per tipologia di reato ed elencate nei paragrafi successivi), nell'ambito delle quali possano essere potenzialmente commessi reati tra quelli previsti dal Decreto.

Al fine di prevenire o di mitigare il rischio di commissione di tali reati, la Società ha conseguentemente formulato dei principi generali di comportamento e dei presidi generali di prevenzione, applicabili a tutte le attività sensibili, e dei presidi specifici di prevenzione, per ciascuna delle attività a rischio identificate.

## 2 PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

Tutti i destinatari del Modello, così come individuati nel paragrafo 8 della Parte Generale, adottano regole di condotta conformi alla legge, alle disposizioni contenute nel presente documento, ai principi contenuti nel Codice di Condotta e negli Strumenti di attuazione del Modello, al fine di prevenire il verificarsi di reati previsti dal Decreto.

In particolare, costituiscono presupposto e parte integrante dei presidi generali di prevenzione di cui al successivo paragrafo 3, i principi individuati nel Codice di Condotta, che qui si intende integralmente richiamato, riferiti alle varie tipologie di destinatari e/o controparti.

Ai fini dell'adozione e dell'attuazione del modello di organizzazione, gestione e controllo, la Società attua inoltre i presidi di seguito indicati.

---

<sup>1</sup> Art. 6 D. Lgs. 231/2001, "Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell'ente" statuisce che "1. Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'articolo 5, comma 1, lettera a), l'ente non risponde se prova che:

- a) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
- c) le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione;
- d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b). [omissis]"

### 3 PRESIDI GENERALI DI PREVENZIONE

Nell'ambito di tutte le operazioni che concernono le attività sensibili, di cui alle successive Sezioni, si attuano i seguenti presidi generali di prevenzione:

- sono legittimati a svolgere le attività sensibili solo i soggetti che siano stati preventivamente identificati mediante deleghe, procure, organigrammi, job description, procedure o eventuali disposizioni organizzative;
- sono legittimati a trattare e a relazionarsi con la Pubblica Amministrazione solo soggetti che siano stati previamente identificati a tale scopo;
- il sistema di deleghe e poteri di firma verso l'esterno è coerente con le responsabilità assegnate a ciascun soggetto e la conoscenza di tali poteri da parte dei soggetti esterni è garantita da strumenti di comunicazione e di pubblicità adeguati;
- la formazione e l'attuazione delle decisioni della Società rispondono ai principi e alle prescrizioni contenute nelle disposizioni di legge, nello Statuto, nel Codice di Condotta e negli Strumenti di attuazione del Modello;
- sono formalizzate le responsabilità di gestione, coordinamento e controllo in seno alla Società;
- sono formalizzati i livelli di dipendenza gerarchica e funzionale e sono descritte le diverse mansioni presenti in seno alla Società;
- le fasi di formazione e i livelli autorizzativi degli atti della Società sono sempre documentati e ricostruibili;
- l'assegnazione e l'esercizio dei poteri nell'ambito di un processo decisionale sono congruenti con le posizioni di responsabilità e con la rilevanza e/o la criticità delle sottostanti operazioni economiche;
- non vi è identità soggettiva fra coloro che assumono o attuano le decisioni, coloro che devono darne evidenza contabile e coloro che sono tenuti a svolgere sulle stesse i controlli previsti dalla legge e dalle procedure contemplate dal sistema di controllo interno;
- per tutte le attività sensibili sono implementati ed attuati specifici presidi di controllo ed è individuato, quale Responsabile interno per l'attuazione dell'operazione, salvo diversa indicazione, il Responsabile della Funzione competente per la gestione dell'operazione a rischio considerata. Il Responsabile interno:
  - può chiedere informazioni e chiarimenti a tutte le Funzioni aziendali o ai singoli soggetti che si occupano o si sono occupati dell'operazione a rischio;
  - informa tempestivamente l'Organismo di Vigilanza di qualunque criticità;
  - può interpellare l'Organismo di Vigilanza in tutti i casi di inefficacia, inadeguatezza o difficoltà di attuazione dei presidi di prevenzione o delle procedure operative di attuazione degli stessi o al fine di ottenere chiarimenti in merito agli obiettivi e alle modalità di prevenzione previste dal Modello;

- la gestione dei dati da parte della Società è conforme alle normative vigenti in materia di protezione dei dati personali, anche regolamentari;
- i documenti riguardanti la formazione delle decisioni e l'attuazione delle stesse sono archiviati e conservati a cura della Funzione competente. L'accesso ai documenti già archiviati è consentito solo alle persone autorizzate in base alle procedure operative aziendali, nonché al Sindaco Unico, alla società di revisione e all'Organismo di Vigilanza;
- la scelta di eventuali consulenti esterni è motivata e avviene sulla base di requisiti di professionalità, indipendenza e competenza;
- i sistemi premianti ai Dipendenti rispondono ad obiettivi realistici e coerenti con le mansioni, con le attività svolte e con le responsabilità affidate;
- i flussi finanziari della Società, sia in entrata sia in uscita, sono costantemente monitorati e sempre tracciabili;
- tutte le forme di liberalità finalizzate a promuovere l'immagine e l'attività della Società devono essere autorizzate, giustificate e documentate;
- l'Organismo di Vigilanza verifica che le procedure operative aziendali che disciplinano le attività sensibili, e che costituiscono parte integrante del Modello, diano piena attuazione ai principi e alle prescrizioni contenuti nella presente Parte Speciale, e che le stesse siano costantemente aggiornate, anche su proposta dell'Organismo stesso, al fine di garantire il raggiungimento delle finalità del presente documento.

## A. REATI COMMESSI NEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (ARTT. 24 E 25 DEL DECRETO), REATO DI CORRUZIONE TRA PRIVATI (ART. 25-TER DEL DECRETO) E INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA (ART. 25-DECIES DEL DECRETO)

### A.1. PREMESSA

Il concetto di Pubblica Amministrazione in diritto penale viene inteso in senso ampio, comprendendo l'intera attività dello Stato e degli altri enti pubblici; pertanto, i reati contro la Pubblica Amministrazione perseguono fatti che impediscono o turbano il regolare svolgimento non solo dell'attività – in senso tecnico – amministrativa, ma anche di quella legislativa e giudiziaria. Viene quindi tutelata la Pubblica Amministrazione intesa come l'insieme di tutte le funzioni pubbliche dello Stato o degli altri enti pubblici.

I soggetti che rappresentano la Pubblica Amministrazione ai fini del diritto penale sono coloro che svolgono una funzione pubblica o un pubblico servizio.

Per **funzione pubblica** si intendono le attività disciplinate da norme di diritto pubblico che attengono alle funzioni legislativa (Stato, Regioni, Province a statuto speciale), amministrativa (membri delle amministrazioni statali e territoriali, Forze dell'Ordine, membri delle amministrazioni sovranazionali, membri delle *Authority*, delle Camere di Commercio, membri di Commissioni Edilizie, collaudatori di opere pubbliche, periti del Registro Navale Italiano, ecc.), giudiziaria (giudici, ufficiali giudiziari, organi ausiliari dell'Amministrazione della Giustizia quali curatori o liquidatori fallimentari, ecc.).

La funzione pubblica è caratterizzata dall'esercizio di:

- *potere autoritativo*, cioè di quel potere che permette alla Pubblica Amministrazione di realizzare i propri fini mediante veri e propri comandi, rispetto ai quali il privato si trova in una posizione di soggezione. Si tratta dell'attività in cui si esprime il c.d. potere d'imperio, che comprende sia il potere di coercizione (arresto, perquisizione, ecc.) e di contestazione di violazioni di legge (accertamento di contravvenzioni, ecc.), sia i poteri di supremazia gerarchica all'interno di pubblici uffici;
- *potere certificativo*, cioè il potere di attestare un fatto con efficacia probatoria.

Per **pubblico servizio** si intendono attività disciplinate da norme di diritto pubblico, caratterizzate dalla mancanza dei poteri autoritativi o certificativi tipici della funzione pubblica, con esclusione dello svolgimento di semplici mansioni di ordine e della prestazione di opera meramente materiale.

I soggetti che svolgono una funzione pubblica o un pubblico servizio sono denominati pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio.

Il **pubblico ufficiale** è colui che può formare o manifestare la volontà della Pubblica Amministrazione ovvero esercitare poteri autoritativi o certificativi.

A titolo esemplificativo e non esaustivo si considerano pubblici ufficiali i membri delle amministrazioni statali e territoriali, i membri delle amministrazioni sovranazionali (ad esempio dell'Unione Europea), i NAS, i membri delle Autorità di Vigilanza, i membri delle Forze dell'Ordine e della Guardia di Finanza, i membri delle Camere di Commercio, gli amministratori di enti pubblici, i membri delle Commissioni Edilizie, i giudici, gli ufficiali giudiziari,



gli organi ausiliari dell'amministrazione della giustizia (ad esempio, i curatori fallimentari).

L'**incaricato di pubblico servizio** svolge invece le attività attinenti la cura di interessi pubblici o il soddisfacimento di bisogni di interesse generale assoggettate alla vigilanza di un'autorità pubblica. La giurisprudenza penalistica ha chiarito che l'inquadramento burocratico del soggetto nella struttura di un ente pubblico non costituisce criterio per riconoscere la qualifica di incaricato di pubblico servizio, poiché ciò che rileva è l'attività in concreto svolta dal soggetto. Pertanto, anche un privato o il dipendente di una società privata può essere qualificato quale incaricato di pubblico servizio quando svolge attività finalizzate al perseguimento di uno scopo pubblico e alla tutela di un interesse pubblico.

Secondo la giurisprudenza hanno, quindi, le qualifiche pubblicistiche in esame anche esponenti o dipendenti di società di diritto privato (ad esempio una S.p.A.), caratterizzate da una componente pubblica e/o dallo svolgimento di un'attività di rilevanza pubblica.

## **A.2. CRITERI PER LA DEFINIZIONE DI ENTE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

I reati di seguito esaminati sono reati contro la Pubblica Amministrazione, o reati commessi ai danni di enti pubblici. Inoltre, alcuni dei reati contro la Pubblica Amministrazione (i reati di concussione, corruzione e induzione indebita) presuppongono il coinvolgimento di un privato e di un soggetto che assuma la qualifica di pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio. Obiettivo del presente capitolo è, quindi, quello di indicare i criteri per l'individuazione della nozione di Ente della Pubblica Amministrazione nonché dei soggetti titolari di una delle qualifiche pubblicistiche rilevanti ai fini dei reati richiamati dall'art. 25, D. Lgs. n. 231/2001 (concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione).

Agli effetti della legge penale, viene comunemente considerato come **Ente della Pubblica Amministrazione** qualsiasi persona giuridica che abbia in cura interessi pubblici e che svolga attività legislativa, giurisdizionale o amministrativa in forza di norme di diritto pubblico e di atti autoritativi. Sebbene non esista nel codice penale una definizione di Pubblica Amministrazione, in base a quanto stabilito nella Relazione Ministeriale al codice stesso ed in relazione ai reati in esso previsti, sono ritenuti appartenere alla Pubblica Amministrazione quegli enti che svolgano "tutte le attività dello Stato e degli altri enti pubblici". Nel tentativo di formulare una preliminare classificazione di soggetti giuridici appartenenti a tale categoria è possibile richiamare, da ultimo, l'art. 1, comma 2, D. Lgs. n. 165/2001 in tema di ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche, il quale definisce come amministrazioni pubbliche tutte le amministrazioni dello Stato.

A titolo esemplificativo, si possono indicare quali soggetti della Pubblica Amministrazione, i seguenti enti, categorie di enti o singole articolazioni di enti:

- istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative;
- enti ed amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, quali: Ministeri; Camera e Senato; Dipartimento Politiche Comunitarie; Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato; Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas; Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni; Banca d'Italia; Consob; Autorità Garante per la protezione dei dati personali; Agenzia delle Entrate; IVASS: Istituto per la Vigilanza sulle Assicurazioni;
- Regioni;

- Province;
- Comuni;
- Comunità montane, e loro consorzi e associazioni;
- Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, e loro associazioni;
- tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, quali: INPS; CNR; INAIL; ISTAT; ENASARCO.
- ASL;
- Enti e Monopoli di Stato;
- RAI.

Rileva precisare che la giurisprudenza ha spesso catalogato come enti pubblici anche i soggetti di diritto privato che siano concessionari di pubblici servizi nonché le società che siano partecipate a maggioranza da un ente pubblico. Ferma restando la natura puramente esemplificativa degli enti pubblici sopra elencati, si evidenzia come non tutte le persone fisiche che agiscono nella sfera e in relazione ai suddetti enti siano soggetti nei confronti dei quali (o ad opera dei quali) si perfezionano le fattispecie di reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione.

### A.3. REATI APPLICABILI

#### Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione:

- **peculato**, previsto dall'art. 314 comma 1 c.p., si configura nel caso un pubblico ufficiale o incaricato di pubblico servizio, che, avendo per ragione del suo ufficio o servizio il possesso o comunque la disponibilità di denaro o di altra cosa mobile altrui, se ne appropria, è punito con la reclusione da quattro anni a dieci anni e sei mesi.  
Pur essendo un reato proprio, che può essere commesso solo da un pubblico ufficiale, la giurisprudenza ha evidenziato la possibilità che questo possa realizzarsi attraverso il concorso dell'extraneus, anche attraverso un rappresentante di un ente o una società che supporti il pubblico ufficiale nella commissione del reato.  
Tale reato, ai fini della responsabilità ex Decreto Legislativo 231/01, è considerato solo qualora il fatto offenda gli interessi finanziari dell'Unione europea.
- **peculato mediante profitto dell'errore altrui**, previsto dall'art. 316 c.p., il quale sanziona con la reclusione da sei mesi a tre anni il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio, il quale, nell'esercizio delle funzioni o del servizio, giovandosi dell'errore altrui, riceva o ritenga indebitamente, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità.  
La pena è della reclusione da sei mesi a quattro anni quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione europea e il danno o il profitto sono superiori a euro 100.000.

Pur essendo un reato proprio, che può essere commesso solo da un pubblico ufficiale, la giurisprudenza ha evidenziato la possibilità che questo possa realizzarsi attraverso il concorso dell'extraneus, anche attraverso un rappresentante di un ente o una società che supporti il pubblico ufficiale nella commissione del reato.

Tale reato, ai fini della responsabilità ex Decreto Legislativo 231/01, è considerato solo qualora il fatto offenda gli interessi finanziari dell'Unione europea.

- **malversazione di erogazioni pubbliche**, previsto dall'art. 316-bis c.p. e costituito dalla condotta di chi, estraneo alla Pubblica Amministrazione, avendo ottenuto dallo Stato o da altro ente pubblico o dalle Comunità europee contributi, sovvenzioni, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, destinati alla realizzazione di una o più finalità, non li destina alle predette finalità;
- **indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato**, previsto dall'art. 316-ter c.p. e costituito dalla condotta di chi, salvo che il fatto costituisca il reato previsto dall'articolo 640-bis c.p., mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere, ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute, consegue indebitamente, per sé o per altri, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità europee;
- **truffa a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o delle Comunità europee**, previsto dall'art. 640 c.p., comma 2, n. 1 c.p. e costituito dalla condotta di chi, con artifici o raggiri, inducendo taluno in errore, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno, se il fatto è commesso a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o col pretesto di far esonerare taluno dal servizio militare;
- **truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche**, previsto dall'art. 640-bis c.p. e costituito dalla stessa condotta di cui al punto precedente, se posta in essere per ottenere contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati da parte dello Stato, di altri enti pubblici o delle Comunità europee;
- **frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico**, previsto dall'art. 640-ter c.p. e costituito dalla condotta di chi, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico, o telematico, o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni, o programmi contenuti in un sistema informatico, o telematico, o ad esso pertinenti, anche mediante furto o indebito utilizzo dell'identità digitale in danno di uno o più soggetti, procura a sé, o ad altri, un ingiusto profitto, con danno dello Stato o di altro ente pubblico;
- **corruzione per l'esercizio della funzione**, previsto dall'art. 318 c.p. e costituito dalla condotta del pubblico ufficiale che, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, indebitamente riceve, per sé o per un terzo, denaro o altra utilità o ne accetta la promessa;
- **corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio**, previsto dall'art. 319 c.p. e costituito dalla condotta del pubblico ufficiale il quale, per omettere o ritardare o per aver omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio, riceve, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità, o ne accetta la promessa;
- **corruzione in atti giudiziari**, previsto dall'art. 319-ter c.p. e costituito dai fatti di corruzione di cui agli artt. 318 e 319 c.p., qualora commessi per favorire o danneggiare una parte in un processo civile, penale o amministrativo;

- **induzione indebita a dare o promettere utilità**, previsto dall'art. 319-quater c.p. e costituito dalla condotta del pubblico ufficiale o dell'incaricato di pubblico servizio che, salvo che il fatto costituisca più grave reato, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, induce taluno a dare o promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altra utilità, nonché dalla condotta di colui che dà o promette il denaro o altra utilità;
- **corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio**, previsto dall'art. 320 c.p., e costituito dalle condotte di cui agli artt. 318 e 319 c.p. qualora commesse dall'incaricato di un pubblico servizio;
- ai sensi dell'art. 321 c.p. (**pene per il corruttore**), le pene stabilite agli artt. 318, comma 1, 319, 319-bis, 319-ter e 320 c.p. in relazione alle ipotesi degli artt. 318 e 319 c.p., si applicano anche a chi dà o promette al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio il denaro od altra utilità;
- **istigazione alla corruzione**, previsto dall'art. 322 c.p. e costituito dalla condotta di chi offre o promette denaro od altra utilità non dovuti ad un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, o per indurre lo stesso a omettere o a ritardare un atto del suo ufficio, ovvero a fare un atto contrario ai suoi doveri, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, nonché dalla condotta del pubblico ufficiale o dell'incaricato di un pubblico servizio che sollecita una promessa o dazione di denaro o altra utilità per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri o che sollecita una promessa o dazione di denaro od altra utilità da parte di un privato per le finalità indicate dall'art. 319 c.p.;
- **peculato, concussione, corruzione, induzione indebita a dare o promettere utilità 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**, previsto dall'art. 322-bis c.p. e ai sensi del quale le disposizioni di cui agli artt. 314, 316, da 317 a 320 e 322, commi 3 e 4, c.p. si applicano anche:
  - ai membri della Commissione delle Comunità europee, del Parlamento europeo, della Corte di Giustizia e della Corte dei conti delle Comunità europee;
  - ai funzionari e agli agenti assunti per contratto a norma dello statuto dei funzionari delle Comunità europee o del regime applicabile agli agenti delle Comunità europee;
  - alle persone comandate dagli Stati membri o da qualsiasi ente pubblico o privato presso le Comunità europee, che esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti delle Comunità europee;
  - ai membri e agli addetti a enti costituiti sulla base dei Trattati che istituiscono le Comunità europee;
  - a coloro che, nell'ambito di altri Stati membri dell'Unione europea, svolgono funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio;
  - ai giudici, al procuratore, ai procuratori aggiunti, ai funzionari e agli agenti della Corte penale internazionale, alle persone comandate dagli Stati parte del Trattato istitutivo della Corte penale internazionale le quali esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti della Corte stessa, ai membri ed agli addetti a enti costituiti sulla base del Trattato istitutivo

della Corte penale internazionale;

- alle persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio nell'ambito di organizzazioni pubbliche internazionali;
- ai membri delle assemblee parlamentari internazionali o di un'organizzazione internazionale o sovranazionale e ai giudici e funzionari delle corti internazionali.

Le disposizioni di cui agli artt. 319-*quater*, comma 2, 321 e 322, commi 1 e 2 c.p., si applicano anche se il denaro o altra utilità sono dati, offerti o promessi:

- alle persone indicate nel primo comma del presente articolo;
- a persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio nell'ambito di altri Stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali.

Le persone indicate nel primo comma sono assimilate ai pubblici ufficiali, qualora esercitino funzioni corrispondenti, e agli incaricati di un pubblico servizio negli altri casi.

- **Abuso d'ufficio**, previsto dall'art. 323 c.p., si configura, salvo che il fatto non costituisca un più grave reato, nel caso in cui un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio, nello svolgimento delle funzioni o del servizio, in violazione di norme di legge o di regolamento, ovvero omettendo di astenersi in presenza di un interesse proprio o di un prossimo congiunto o negli altri casi prescritti, intenzionalmente procuri per sé o per altri un ingiusto vantaggio patrimoniale ovvero arrechi ad altri un danno ingiusto.

Tale reato, ai fini della responsabilità ex Decreto Legislativo 231/01, è considerato solo qualora il fatto offenda gli interessi finanziari dell'Unione europea.

Pur essendo un reato proprio, che può essere commesso solo da un pubblico ufficiale, la giurisprudenza ha evidenziato la possibilità che questo possa realizzarsi attraverso il concorso dell'extraneus, anche attraverso un rappresentante di un ente o una società che supporti il pubblico ufficiale nella commissione del reato.

- **Traffico di influenze illecite**, previsto dall'art. 346-bis c.p., il quale punisce chiunque, fuori dei casi di concorso nei reati di cui agli articoli 318, 319, 319 ter e nei reati di corruzione di cui all'articolo 322 bis, sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322 bis, indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità, come prezzo della propria mediazione illecita verso un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322 bis, ovvero per remunerarlo in relazione all'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, è punito con la pena della reclusione da un anno a quattro anni e sei mesi. La stessa pena si applica a chi indebitamente dà o promette denaro o altra utilità.

La pena è aumentata se il soggetto che indebitamente fa dare o promettere, a sé o ad altri, denaro o altra utilità riveste la qualifica di pubblico ufficiale o di incaricato di un pubblico servizio.

Le pene sono altresì aumentate se i fatti sono commessi in relazione all'esercizio di attività giudiziarie,

o per remunerare il pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio o uno degli altri soggetti di cui all'articolo 322 bis in relazione al compimento di un atto contrario ai doveri d'ufficio o all'omissione o al ritardo di un atto del suo ufficio.

- **Frode in pubbliche forniture**, previsto dall'art. 356 c.p., il quale punisce chiunque commette frode nell'esecuzione dei contratti di fornitura o nell'adempimento degli altri obblighi contrattuali nei confronti di enti pubblici.

### **Reato di corruzione tra privati**

**Corruzione tra privati**, previsto dall'art. 2635 c.c. e costituito dalla condotta di amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori (anche per interposta persona), i quali, sollecitino o ricevano, per sé o per altri, denaro o altra utilità non dovuti, o ne accettino la promessa, per compiere od omettere un atto, in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà.

**Istigazione alla corruzione tra privati**, previsto dall'art. 2635-*bis* c.c. e costituito dalla condotta di chiunque offra o prometta denaro o altra utilità non dovuti agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, ai sindaci e ai liquidatori, di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive, affinché compia od ometta un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà.

### **Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria**

Sulla base delle analisi condotte è considerato potenzialmente applicabile alla Società il reato di **induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità giudiziaria**, previsto dall'art. 377-*bis*, c.p., che punisce, salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque, con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, induce a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci la persona chiamata a rendere davanti all'autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questa ha facoltà di non rispondere.

#### A.4. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

Nel presente paragrafo sono indicate le attività sensibili e le relative modalità esemplificative di commissione dei reati, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi, dalla Società, i citati reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione previsti dagli artt. 24 e 25 del Decreto, il reato di corruzione tra privati previsto dall'art. 25-*ter* del Decreto ed il reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria previsto dall'art. 25-*decies* del Decreto:

- **negoiazione sulla rimborsabilità dei prezzi e sulla classificazione dei farmaci** – L'attività potrebbe configurare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società offra o prometta denaro od altra utilità, anche attraverso una controparte terza (agenzia, società di consulenza, ecc.), ad un pubblico ufficiale, ad un incaricato di pubblico servizio o a soggetti da questi indicati al fine di ottenere condizioni favorevoli per i propri prodotti.
- **Gare con ASL/Ospedali e gestione delle stesse** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio**, nell'ipotesi in cui un soggetto sottoposto o apicale della Società induca in errore un pubblico ufficiale mediante artifici o raggiri (quali, ad esempio, la falsificazione o l'alterazione dei documenti predisposti per la PA) al fine di ottenere un ingiusto profitto con danno della PA.

L'attività potrebbe presentare altresì profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società consegni ad enti pubblici prodotti in tutto o in parte difformi (per origine, provenienza, qualità o quantità) rispetto alle caratteristiche convenute.

- **Attività di vendita (valutazione del cliente, stipula del contratto) e fornitura dei prodotti** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un Informatore, offra o prometta denaro od altra utilità ad un pubblico ufficiale (Medico, Farmacista ospedaliero, Direttore Sanitario, ecc.) al fine di agevolare la diffusione delle specialità medicinali commercializzate dalla Società.  
L'attività potrebbe altresì presentare profili di rischio in relazione al reato di **corruzione fra privati**, nell'ipotesi in cui un Informatore, ad esempio, offra o prometta denaro o altra utilità al responsabile dell'ufficio acquisti di una clinica o ente privato affinché questi stipuli un contratto di fornitura a condizioni non di mercato o in danno di terze parti.
- **Gestione dei prodotti** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società consegni ad enti pubblici prodotti in tutto o in parte difformi (per origine, provenienza, qualità o quantità) rispetto alle caratteristiche convenute.
- **Attività di informazione scientifica e farmacologica** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, un Informatore Scientifico offra o prometta denaro od altra utilità ad un operatore sanitario al fine di ottenere, in cambio, un vantaggio illecito per la Società.
- **Attività istituzionale e Market Access con la PA** (ad es. opinion leader, farmacisti, medici specialisti, ecc.) – Le attività potrebbero presentare profili di rischio relativamente ai **reati contro la Pubblica**

**Amministrazione ed il suo patrimonio**, nel caso in cui la Società si affidi ad un consulente o intermediario terzo (es. agenzie di public affairs, etc.) consegnando allo stesso denaro o altra utilità affinché questi, sfruttando le proprie relazioni con la P.A., faciliti le attività di market access della Società assicurandole, in tal modo, un vantaggio illecito.

- **Recupero crediti e transazioni per interessi vantati nei confronti di ASL/Ospedali** – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell’ipotesi in cui, ad esempio, la Società autorizzi un passaggio a perdita di crediti, pur in assenza dei requisiti, al fine di concedere un indebito vantaggio con finalità corruttive.
- **Ottenimento, modifica, aggiornamento e/o rinnovo delle Autorizzazioni all’Immissione in Commercio dei farmaci** – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società, in sede di richiesta per il rilascio di autorizzazioni all’immissione in commercio o inserimento dei prontuari, induca in errore l’Autorità Regulatoria non semplicemente presentando dichiarazioni o documenti falsi o attestanti circostanze non vere, ma ponga in essere ulteriori malizie, al fine di conseguire indebitamente un vantaggio per la Società.

L’attività potrebbe, altresì, profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell’ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società offra o prometta denaro od altra utilità, anche attraverso una controparte terza (agenzia, società di consulenza, ecc.), ad un pubblico ufficiale, ad un incaricato di pubblico servizio o a soggetti da questi indicati al fine di ottenere o velocizzare il buon esito di una pratica.

- **Deposito in AIFA e presso il Ministero della Salute dei materiali rilevanti per l’informazione scientifica** - L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio**, nell’ipotesi in cui, ad esempio, la Società induca in errore le agenzie regolatorie depositando materiali diversi da quelli effettivamente utilizzati.
- **Recall dei prodotti dal mercato e relativi adempimenti** - L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio**, nell’ipotesi in cui, ad esempio, la Società ometta di richiamare prodotti in presenza di eventi che ne richiedano il ritiro dal commercio.
- **Gestione ispezioni da parte di autorità pubbliche** (NAS, INPS, ASL, Ispettorato del Lavoro e Guardia di Finanza) – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società consegni o prometta denaro o altra utilità ad un soggetto pubblico al fine di indurlo indebitamente a determinare il buon esito di una verifica.

L’attività potrebbe, altresì, presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società offra o prometta denaro o altra utilità ad un soggetto terzo il quale, vantando relazioni con un pubblico ufficiale o con un incaricato di pubblici servizi, si adoperi in qualità di intermediario nei rapporti con la PA per far ottenere alla Società trattamenti di favore o vantaggi indebiti quali, ad esempio, il buon esito di una verifica.

- **Cessione dei campioni gratuiti di prodotti** – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione



ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, vengano concessi campioni in quantità eccedenti a quanto consentito dalla normativa o dalle normali prassi, al fine di generare un beneficio personale per l'operatori sanitario e commettere azione corruttiva;

- **Gestione di omaggi e materiale di consultazione scientifica o di lavoro** (libri e monografie professionali) - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società eroghi ad un operatore sanitario omaggi o pubblicazioni scientifiche di valore non congruo, al fine di compiere azioni corruttive e ottenere benefici illeciti.
- **Gestione degli acquisti** (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori) – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nel caso in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società stipuli contratti fittizi o a valori volutamente non congrui al fine di costituire provviste da utilizzare a fini corruttivi a vantaggio di un Pubblico Ufficiale o di una controparte privata.
- **Conferimento e gestione delle consulenze** (amministrative, fiscali, legali ecc.) - – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nel caso in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società stipuli contratti fittizi o a valori volutamente non congrui al fine di costituire provviste da utilizzare a fini corruttivi a vantaggio di un Pubblico Ufficiale o di una controparte privata.
- **Consulenze scientifiche, anche in materia regolatoria e attività di training** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, vengano stipulati contratti fittizi o a valori volutamente non congrui con Operatori Sanitari pubblici o privati, anche per il tramite di agenzie esterne, al fine di ottenere, in cambio, un vantaggio illecito per la Società.
- **Gestione delle erogazioni liberali, donazioni e Borse di studio** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società eroghi liberalità a controparti pubbliche o private, al fine di compiere azioni corruttive e ottenere benefici illeciti.
- **Gestione delle sponsorizzazioni** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società stipuli contratti di sponsorizzazione per eventi o progettualità fittizie o a valori volutamente non congrui con enti, agenzie o terze parti, allo scopo di costruire provviste da utilizzare ai fini corruttivi a favore di operatori sanitari.
- **Congressi, convegni e riunioni scientifiche** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società stipuli contratti fittizi o a valori volutamente non congrui con agenzie/terze parti impiegate nell'ambito dell'organizzazione di eventi e congressi, allo scopo di costruire provviste da utilizzare ai fini corruttivi a favore di operatori sanitari.  
L'attività potrebbe, altresì, presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nel caso in cui, ad esempio, la Società, anche per il tramite di agenzie e *provider* terzi, gestisca in maniera impropria gli inviti ai congressi al fine di generare un beneficio personale per gli operatori sanitari partecipanti e commettere, contestualmente, un'azione corruttiva;
- **Studi clinici sponsorizzati** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società stipuli contratti fittizi o a valori volutamente non congrui con CRO o strutture assimilabili allo scopo di costituire provviste da

utilizzare a fini corruttivi.

L'attività potrebbe presentare altresì profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui un soggetto sottoposto o apicale della Società eroghi un contributo per uno studio indipendente che non viene in tutto o in parte eseguito, al fine di commettere un'azione corruttiva ed ottenere un beneficio illecito per la Società.

- **Attività di Farmacovigilanza** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio**, nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società induca in errore le agenzie regolatorie comunicando dati non veritieri, incompleti od omettendo l'invio al fine di ottenere un indebito vantaggio per la Società.
- **Gestione dei contenziosi anche tramite professionisti esterni** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** qualora, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società ceda denaro ad un Giudice al fine di compensarlo per il favorevole esito di un processo.

L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società imputato o indagato in un procedimento penale venga indotto a rendere false dichiarazioni (o ad astenersi dal renderle) nell'interesse della Società.

L'attività potrebbe, altresì, presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui la Società si affidi a consulenti legali che, vantando relazioni con giudici o altri soggetti rilevanti, si adoperino come intermediari nei rapporti con detti soggetti al fine di far ottenere alla Società trattamenti di favore o vantaggi indebiti.

- **Gestione degli adempimenti con la PA (ad es. Ministero della salute) inerenti la tracciabilità del farmaco** (tracciatura dei movimenti dei bollini) – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, attraverso un utilizzo improprio dei bollini farmaceutici, immetta in commercio prodotti che non rispettano i requisiti previsti dalla normativa.
- **Richiesta, gestione e monitoraggio di finanziamenti agevolati e contributi** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, tramite artifici o raggiri, induca in errore un Pubblico Ufficiale al fine di ottenere di un indebito finanziamento ovvero per impiegare le risorse ottenute per scopi diversi da quelli per cui le stesse erano state richieste.
- **Gestione del processo di selezione del personale** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione dei **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, sia scelto - in assenza dei requisiti - un candidato segnalato da un pubblico ufficiale o da un incaricato di pubblico servizio, al fine di ottenere un indebito vantaggio per la Società.

L'attività potrebbe altresì presentare profili di rischio in relazione al **reato di corruzione fra privati** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società assuma un dipendente di un'azienda concorrente in cambio di informazioni utili alla stessa Società (segreti industriali, ecc.), a danno della controparte.

- **Gestione degli incentivi al personale aziendale e dei benefit** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione**, nel caso in cui la Società eroghi ad una risorsa incentivi in volutamente non proporzionati al proprio ruolo, al fine di dotarla di una provvista da utilizzare per azioni corruttive.

L'attività potrebbe, altresì, presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione**, nel caso in cui la Società ponga obiettivi eccessivamente sfidanti tali da indurre il dipendente a commettere azioni corruttive al fine del loro raggiungimento.

- **Gestione e controllo delle note spese** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione**, nell'ipotesi in cui ad esempio la Società, al fine di dotare i dipendenti di provviste da utilizzare ai fini corruttivi, rimborsi spese fittizie o spese non rientranti nella normale attività.
- **Gestione delle risorse finanziarie** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, si consenta alla Società l'accantonamento di fondi da utilizzare a fini corruttivi.
- **Gestione dei rapporti con Autorità Pubbliche straniere** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società consegni o prometta denaro o altra utilità ad un soggetto pubblico al fine di indurlo indebitamente a determinare il buon esito di una verifica.
- **Gestione dei rapporti con le associazioni di pazienti** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di corruzione** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, conceda contributi o altra utilità di valore significativo ad associazioni di pazienti al fine di influenzare in maniera illecita la prescrizione dei propri farmaci.
- **Gestione delle operazioni intercompany** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati contro la Pubblica Amministrazione ed il suo patrimonio** ed al **reato di corruzione tra privati** nell'ipotesi in cui la Società utilizzi le risorse finanziarie in operazioni con società del Gruppo, anche estere, al fine di creare provviste da utilizzare a fini corruttivi.

#### A.5. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

In particolare, nell'ambito delle attività relative alla fornitura dei prodotti, i Dipendenti, gli Organi Sociali di Amgen S.r.l., i collaboratori, i Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali sono tenuti ad osservare i seguenti principi generali:

- assicurare la corrispondenza dei prodotti commercializzati dalla Società a quanto dalla stessa dichiarato

o pattuito con gli acquirenti in merito all'origine, provenienza, qualità o quantità dei prodotti medesimi;

- siano effettuati e documentati controlli, anche a campione, volti a garantire che le informazioni riportate sui prodotti siano corrispondenti alla composizione del prodotto per quanto riguarda le caratteristiche qualitative, quantitative e di origine o provenienza.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'artt. 24, 25 e 25-decies del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta o per il tramite di soggetti terzi, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);
- accordare vantaggi di qualsiasi natura (denaro, promesse di assunzione o di conferimento di incarichi professionali, ecc.) in favore di rappresentanti della P.A. italiana o straniera, o a loro familiari, o a soggetti terzi che vantino relazioni privilegiate con detti rappresentanti e che si propongano come mediatori/intermediari, rivolti ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività aziendale o che possa comunque influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per la Società;
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, Partner che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo;
- consegnare agli acquirenti prodotti difformi da quelli dichiarati o pattuiti per origine, provenienza, qualità o quantità.

#### **A.6. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE**

Per le operazioni riguardanti **la negoziazione sulla rimborsabilità dei prezzi e sulla classificazione dei farmaci, le gare con ASL/Ospedali e gestione delle stesse, l'attività di vendita (valutazione del cliente, stipula del contratto), l'ottenimento, modifica, aggiornamento e/o rinnovo delle Autorizzazioni all'Immissione in Commercio dei farmaci, il deposito in AIFA e presso il Ministero della Salute dei materiali rilevanti per l'informazione scientifica e l'attività di Farmacovigilanza, la gestione dei rapporti con Autorità Pubbliche straniere**, si applicano le seguenti previsioni:

- le attività che riguardano la gestione dei rapporti con Autorità Pubbliche sono svolte in linea con le procedure locali e di Gruppo (e.g. Gift to members of the International Healthcare community);
- tutti gli atti, le richieste e le comunicazioni formali che hanno come destinatari la PA in genere e gli enti certificatori devono essere gestiti e siglati solo dai soggetti preventivamente identificati ed autorizzati dalla Società;
- detti soggetti riportano gli incontri intrattenuti con rappresentanti della PA e degli enti certificatori e gli elementi chiave emersi durante gli incontri al Responsabile gerarchico e funzionale;
- la Funzione preposta:
  - identifica gli strumenti più adeguati per garantire che i rapporti tenuti dalla propria Funzione con la PA siano sempre trasparenti, documentati e verificabili;
  - autorizza preventivamente l'utilizzo di dati e di informazioni riguardanti la Società e destinati ad atti, comunicazioni, attestazioni e richieste di qualunque natura inoltrate o aventi come destinatari la PA;
  - verifica che i documenti, le dichiarazioni e le informazioni trasmesse alla PA dalla Società siano complete e veritiere;
- con riferimento alla stipula di accordi o contratti, non vi è identità soggettiva tra il soggetto che procede alle negoziazioni nei limiti assegnati ed il soggetto che approva definitivamente l'accordo, apponendovi la propria sottoscrizione;
- è fatto divieto di effettuare, offrire o promettere qualsiasi tipo di pagamento, dono, servizio o oggetto di valore (direttamente o indirettamente), volto a influenzare in modo improprio le azioni della PA. Con ciò si intende anche l'ottenimento, per il loro tramite, di informazioni riservate o di un trattamento di favore. Il medesimo divieto si estende a pagamenti ed utilità destinati a soggetti terzi che vantino relazioni privilegiate con detti pubblici funzionari e che si propongano come mediatori;
- in ogni trattativa o gara in cui è coinvolta la PA, tutti i dipendenti operano nel rispetto delle leggi e dei regolamenti vigenti, nonché della corretta pratica commerciale e delle procedure aziendali in essere;
- tutte le richieste di gara/offerta economica sono inserite nel programma gare con l'assegnazione di un numero di protocollo progressivo;
- è effettuato il monitoraggio delle offerte economiche relative a gare e a trattative private
- è effettuato il monitoraggio delle fasi evolutive dei procedimenti di gara;
- è garantito un Reporting interno, a fronte delle attività di monitoraggio, per favorire sistemi di cross control e gestione delle anomalie tra le diverse funzioni aziendali coinvolte;
- è identificata una funzione aziendale responsabile della gestione e monitoraggio delle specifiche tecniche e della valutazione delle offerte nei contratti standard;
- è verificata la piena coincidenza tra l'intestatario della fattura ed il beneficiario della prestazione;
- la documentazione è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di

permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi;

- il Responsabile della Funzione coinvolta informa l'OdV di qualsiasi criticità possa riscontrarsi;
- qualora la Società si avvalga di intermediari per la gestione dei rapporti con le Pubbliche Autorità, questi devono essere scelti tra quelli selezionati e approvati dalla Società, nel rispetto delle policy e procedure aziendali.

Per le operazioni riguardanti l'attività di **informazione scientifica e farmacologica e l'attività istituzionale e Market Access con la PA (ad es. *opinion leader*, farmacisti, medici specialisti, ecc.)**, si applicano le seguenti previsioni:

- nell'ambito dell'Informazione Scientifica del Farmaco ciascun informatore scientifico opera nel rispetto delle norme di legge in materia di pubblicità dei farmaci (D.Lgs. 24 aprile 2006, n. 219 e normative regionali), delle norme e le linee guida del Codice Deontologico di Farmindustria e del Codice di Condotta di Amgen;
- sono formalizzate all'interno di specifiche procedure le regole di comportamento che il personale deve seguire nello svolgimento delle proprie attività. In particolare, è previsto che:
  - l'informazione sul farmaco debba essere professionale, obiettiva e completa per una corretta applicazione terapeutica, in base alle indicazioni autorizzate dalle autorità competenti;
  - nel colloquio con gli operatori sanitari si utilizzi solo materiale promozionale approvato autorizzato internamente e depositato presso le autorità competenti;
  - nell'ambito delle attività di informazione scientifica sia obbligatorio astenersi da affermazioni esagerate, asserzioni universali e iperboliche;
  - la consegna dei campioni gratuiti di specialità medicinali possa essere fatta solo alle persone autorizzate alla relativa prescrizione, nel rispetto di quanto previsto dalle normative vigenti in materia;
  - il materiale informativo predisposto dalla Società con riferimento ai propri prodotti e utilizzato nell'informazione ai medici sia in linea con le documentazioni ufficiali fornite all'AIFA all'atto della registrazione o successivamente approvate dalla stessa Agenzia secondo le normative vigenti in materia;
  - sia predisposta, a cura di ciascun informatore, una reportistica periodica contenente i dati relativi ai medici visitati e ai campioni di farmaci distribuiti;
- è fatto divieto, nell'attività di informazione e presentazione dei medicinali svolta presso medici o farmacisti, di concedere, offrire o promettere premi o vantaggi in denaro o in natura;
- il materiale promozionale riguardante i farmaci ed il loro uso, distribuito dalla Società, deve avere modico valore, non sia fungibile e comunque collegabile all'attività espletata dal medico o dal farmacista destinatario;
- gli ISF sono sottoposti ad una costante attività di formazione. In particolare, è previsto che:
  - la formazione sia svolta attraverso: (i) la partecipazione a riunioni, seminari e corsi specialistici interni, eventualmente anche con il supporto di consulenti esterni, finalizzati alla conoscenza

dei prodotti e delle patologie, degli aspetti e delle metodologie di carattere generale o specifiche; (ii) la messa a disposizione di pubblicazioni, informazioni e documenti tecnici; (iii) l'affiancamento da parte di personale più esperto; (v) l'e-learning (formazione a distanza);

- la formazione degli ISF sia affidata ad una Funzione diversa rispetto a quella di appartenenza degli ISF stessi, con competenze di tipo scientifico (Direzione Medica) e abbia ad oggetto anche tematiche di carattere non strettamente tecnico, come la normativa in materia di pubblicità dei farmaci (D.Lgs. 219/2006 e leggi regionali), il Codice Deontologico e le Linee guida di Farmindustria;
- le attività di formazione e i risultati delle verifiche sull'apprendimento siano sempre documentate e registrate per un periodo di tempo determinato dalle procedure interne, anche al fine di consentire le ispezioni del Servizio Scientifico e le verifiche dell'OdV;
- sono effettuate periodiche verifiche ispettive interne al fine di prevenire anomalie e per verificare il rispetto delle normative vigenti nell'ambito dello svolgimento dell'attività di informazione scientifica; le situazioni di non conformità rilevate nell'ambito delle verifiche ispettive sono gestite secondo quanto previsto nella procedura di riferimento e comunicate all'OdV;
- sono istituiti sistemi di controllo specifici nei confronti degli ISF, attraverso l'analisi dei dati di fatturato delle varie aree, al fine di identificare la realizzazione di eventuali risultati prescrittivi anomali mediante l'attività di informazione scientifica.

Per le operazioni riguardanti il **recupero crediti e transazioni per interessi vantati nei confronti di ASL/Ospedali e la gestione dei contenziosi anche tramite professionisti esterni**, si applicano le seguenti previsioni:

- è sempre identificato un Responsabile, coerentemente con l'oggetto della materia, dotato dei poteri necessari per rappresentare la Società o per coordinare l'azione di eventuali professionisti esterni;
- sono stabilite le modalità (ad es. sollecito verbale, sollecito scritto) attraverso le quali attuare la procedura di recupero del credito;
- sono identificati i soggetti autorizzati a concordare un eventuale piano di rientro e siano identificati i soggetti autorizzati a concordare eventuali transazioni, adesioni ed in generale accordi con l'autorità giudiziaria;
- il Responsabile identificato informa l'OdV dell'inizio di un procedimento giudiziale, delle risultanze delle varie fasi dell'attività, della conclusione del procedimento, nonché di qualsiasi criticità possa riscontrarsi;
- la documentazione è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi;
- gli eventuali professionisti esterni sono selezionati sulla base di criteri di trasparenza nella selezione, pari opportunità di accesso, professionalità, affidabilità ed economicità;
- qualora la Società si avvalga di intermediari per lo svolgimento delle attività sensibili sopra indicate, questi devono essere scelti tra quelli selezionati e approvati dalla Società, nel rispetto delle policy e procedure aziendali;
- le prestazioni in favore dei professionisti esterni e/o consulenti devono trovare adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi. E' fatto divieto di riconoscere compensi

in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale.

Per le operazioni riguardanti il **recall dei prodotti dal mercato e relativi adempimenti e la gestione degli adempimenti con la PA (ad es. Ministero della salute) inerenti la tracciabilità del farmaco** (tracciatura dei movimenti dei bollini), si applicano le seguenti previsioni:

- i prodotti che, direttamente o indirettamente, rappresentano un rischio per la salute o la sicurezza dei pazienti sono prontamente ritirati dal mercato o dalla distribuzione o dai canali di sperimentazione nel rispetto della normativa vigente e delle procedure interne;
- la Funzione preposta:
  - fornisce un'informazione tempestiva alle funzioni interne ed agli enti esterni (AIFA, catena distributiva, ospedali, medici, clienti);
  - identifica gli strumenti più adeguati per garantire che i rapporti tenuti dalla propria Funzione con la PA siano sempre trasparenti, documentati e verificabili;
  - autorizza preventivamente l'utilizzo di dati e di informazioni riguardanti la Società e destinati ad atti, comunicazioni, attestazioni e richieste di qualunque natura inoltrate o aventi come destinatario la PA;
  - verifica che i documenti, le dichiarazioni e le informazioni trasmesse alla PA dalla Società siano complete e veritiere;
- la documentazione è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti la **gestione ispezioni da parte di autorità pubbliche (NAS, INPS, ASL, Ispettorato del Lavoro e Guardia di Finanza)**, si applicano le seguenti previsioni:

- alle verifiche ispettive ed agli accertamenti partecipano almeno due rappresentanti aziendali, aventi adeguati poteri, indicati nella rispettiva procedura, i quali saranno, inoltre, tenuti ad accompagnare gli ispettori presso i siti aziendali;
- sono stabilite le modalità per dotare gli ispettori di idonee strutture (locali segregabili, accessi di rete, hardware) e le modalità con cui si rende disponibile agli stessi la documentazione aziendale;
- i soggetti responsabili della verifica informano l'OdV dell'inizio e della fine del procedimento e di qualsiasi criticità emersa durante il suo svolgimento, nonché gli comunicano:
  - i dati identificativi degli ispettori (nome ed ente di appartenenza);
  - la data e l'ora di arrivo degli ispettori;
  - la durata dell'ispezione;
  - l'oggetto della stessa;
  - l'esito della stessa;
  - l'eventuale verbale redatto dell'ente ispettivo;



- l'elenco degli eventuali documenti consegnati;
- la tracciabilità e verificabilità di tutte le operazioni/attività svolte nelle fasi del processo sono garantite attraverso l'archiviazione di tutta la documentazione rilevante da parte delle Funzioni coinvolte;
- qualora la Società si avvalga di intermediari per la gestione dell'ispezione, verifica, accertamento, sopralluogo da parte di Pubbliche Autorità, questi devono essere scelti tra quelli selezionati e approvati dalla Società, nel rispetto delle policy e procedure aziendali.

Per le operazioni riguardanti la **cessione dei campioni gratuiti di prodotti**, si applicano le seguenti previsioni:

- la Funzione preposta assicura che:
  - ogni attività di distribuzione di campioni gratuiti di prodotti sia effettuata secondo processi organizzati monitorati e sia in linea con quanto previsto dalle normative vigenti;
  - ogni campione fornito agli ISF rispetti la normativa di riferimento e contenga l'indicazione sulla confezione "campione gratuito – vietata la vendita" o altra equivalente;
- i campioni gratuiti sono consegnati solo ai medici e previa richiesta scritta recante data, timbro e firma del destinatario;
- le richieste scritte dei medici relativamente ai campioni sono ritirate dagli ISF;
- i campioni gratuiti di un medicinale possono essere concessi solo ai medici autorizzati a prescriberlo e debbano essere consegnati soltanto per il tramite degli ISF;
- le consegne dei campioni sono effettuate nel rispetto delle quantità e delle modalità previste dalle normative vigenti e dalle procedure interne;
- la documentazione è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti la **gestione di omaggi e materiale di consultazione scientifica o di lavoro (libri e monografie professionali), la gestione delle erogazioni liberali, donazioni e Borse di studio, la gestione delle sponsorizzazioni, dei congressi, convegni e riunioni scientifiche, la gestione dei rapporti con le associazioni di pazienti e gli studi clinici sponsorizzati**, si applicano le seguenti previsioni:

- sono vietati gli omaggi di qualsiasi natura nei confronti di Healthcare Professional o membri della comunità scientifica, o a soggetti terzi che vantino relazioni privilegiate con detti soggetti e che si propongano come mediatori/intermediari; sono consentiti solo omaggi di articoli necessari alla fornitura di un servizio;
- le operazioni, anche con riferimento ai progetti di ricerca in partnership con istituti universitari, sono mirate ad attività lecite ed etiche, autorizzate, giustificate e documentate;
- le operazioni sono dirette ad accrescere ed a promuovere l'immagine e la cultura della Società;
- è elaborato annualmente un report di tutte le liberalità, le borse di studio e sponsorizzazioni effettuate;
- ogni attività relativa all'organizzazione e/o partecipazione ad eventi congressuali è effettuata secondo processi organizzati e monitorati in coerenza con i piani di promozione ed informazione scientifica aziendali;
- la Funzione preposta assicura che tutte le richieste di attivazione/partecipazione ad eventi siano in linea con quanto previsto dalle normative vigenti;
- sono effettuati controlli relativamente a località, sede congressuale, durata dell'ospitalità, attinenza tra medici invitati e argomento trattato, partecipazione di medici stranieri, spese rimborsabili, tetti

- massimi di spesa, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli imposti dalla normativa vigente;
- è vietato offrire o promettere ai medici, altri operatori sanitari - ovvero a soggetti terzi che vantino relazioni privilegiate con detti rappresentanti e che si propongano come mediatori/intermediari - servizi o comunque benefici, anche sotto forma di rimborso spese, per sé o per i familiari, legati alla partecipazione a congressi, seminari, convegni che non siano previsti dalle procedure suddette o autorizzati secondo le procedure medesime;
  - i contratti di sponsorizzazione non devono avere l'obiettivo di condizionare la prescrizione, l'acquisto o la raccomandazione di prodotti Amgen e non possono rappresentare una ricompensa per acquisti effettuati in passato o in futuro e influenzare decisioni riguardo all'immissione dei prodotti Amgen nei prontuari farmaceutici;
  - le Sponsorizzazioni possono essere effettuate solo dopo un'adeguata revisione e approvazione secondo quanto stabilito nella specifica procedura adottata da Amgen e previa stipula di un contratto in linea con la stessa e con la procedura che regola la gestione dei contratti con Terze Parti.
  - possono essere sponsorizzati solo Progetti di natura educativa / informativa. Il Progetto deve trattare argomenti quali patologie morbose, condizioni mediche o altri temi rilevanti per le linee di prodotti Amgen o per le relative aree terapeutiche;
  - le sponsorizzazioni devono riflettere un equo valore di mercato (Fair Market Value - FMV);
  - prima di procedere al pagamento, deve essere verificata la corrispondenza tra gli importi indicati all'interno dei consuntivi, quelli riportati in fattura e le prestazioni effettivamente rese;
  - i pagamenti devono essere effettuati sul conto corrente bancario indicato dalla Terza Parte e intestato al soggetto che ha erogato la prestazione;
  - in caso di sponsorizzazione a favore di un'Associazione di Pazienti Amgen non può richiedere di essere l'unico soggetto finanziatore della stessa;
  - la documentazione, incluse l'autorizzazione e consuntivazione AIFA, completa del report spese per l'evento e/o copia delle relative fatture, è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi;
  - qualora la Società si avvalga di intermediari/consulenti/soggetti terzi per l'organizzazione e gestione delle attività sensibili sopra descritte, questi devono essere scelti tra quelli selezionati e approvati dalla Società, nel rispetto delle policy e procedure aziendali.
  - le prestazioni in favore di intermediari/consulenti/soggetti terzi devono trovare adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi. È pertanto fatto divieto di riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale.

Per le operazioni riguardanti la **gestione degli acquisti** (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori), si applicano le seguenti previsioni:

- le attività di ricerca dei fornitori di beni e servizi sono svolte in linea con le procedure di Gruppo (Global Buying Framework);
- la documentazione inerente gli acquisti consente di dare evidenza della metodologia utilizzata e dell'iter procedurale seguito per l'effettuazione dell'acquisto, dell'oggetto, dell'importo e delle motivazioni sottese alla scelta del fornitore;

- nella scelta del fornitore sono preventivamente valutati criteri soggettivi od oggettivi predefiniti, tra cui la reputazione e l'affidabilità del soggetto sul mercato, l'adesione a valori comuni a quelli espressi dal Codice di Condotta e dal Modello della Società, nonché il rispetto di fattori collegati agli aspetti ambientali;
- sono utilizzati preferibilmente i fornitori strategici global, se esistenti;
- l'approvvigionamento di beni o servizi è disciplinato da contratto o ordine scritto, nel quale siano chiaramente prestabiliti il prezzo del bene o della prestazione o i criteri per determinarlo, i termini e le condizioni del contratto in conformità a quanto previsto dalla legge, dai regolamenti nonché dai Codici Deontologici, procedure e linee guida aziendali (locali ed internazionali) applicabili;
- il Responsabile della Funzione interessata dalla fornitura o dall'appalto segnala immediatamente all'OdV eventuali anomalie nelle prestazioni rese dal fornitore o dall'appaltatore o particolari richieste avanzate alla Società da questi soggetti;
- tutti i pagamenti a fornitori e/o appaltatori sono effettuati solo dopo una validazione preventiva da parte del Responsabile della Funzione interessata dall'acquisto/appalto ed a seguito di un *iter* autorizzativo interno predefinito che tenga conto anche della scadenza del pagamento;
- l'utilizzo o l'impiego di risorse economiche o finanziarie ha sempre una causale espressa e sia documentato e registrato in conformità ai principi di correttezza professionale e contabile;
- le fatture ricevute dalla Società relative all'acquisto di beni, opere o servizi sono registrate esclusivamente a fronte di idonea evidenza della effettiva ricezione della merce o dell'avvenuta prestazione del servizio;
- per le fatture ricevute dalla Società a fronte dell'acquisto di beni e servizi è verificata l'effettiva corrispondenza delle stesse – con riferimento sia all'esistenza della transazione, sia all'importo della stessa come indicato in fattura – ai contratti, agli ordini di acquisto o alle conferme d'ordine in essere presso la Società;
- non vi è identità soggettiva tra chi richiede, chi autorizza, chi controlla e chi esegue le operazioni;
- la documentazione prodotta o ricevuta a fronte dell'affidamento di lavori o dell'acquisizione di beni o servizi è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti il **conferimento e gestione delle consulenze (amministrative, fiscali, legali ecc.) e le consulenze scientifiche, anche in materia regolatoria e attività di *training***, si applicano le seguenti previsioni:

- i soggetti cui conferire incarichi di consulenza sono scelti in base ai requisiti di professionalità, indipendenza e competenza;
- l'individuazione di tali soggetti è sempre motivata dalla Funzione aziendale richiedente;
- l'attività di consulenza scientifica conferita a medici e/o altri operatori sanitari è chiaramente separata e distinta da ogni attività nella quale il soggetto, direttamente o indirettamente, possa essere influenzato nell'esercizio delle proprie attività di prescrizione e/o acquisto di prodotti della società;
- l'affidamento degli incarichi avviene nel rispetto delle procedure, delle autorizzazioni e dei controlli interni adottati dalla Società, che devono prevedere i criteri per la definizione ed allocazione del budget e per la scelta della tipologia di prestazione più idonea;
- non vi è identità soggettiva tra chi richiede l'affidamento degli incarichi e chi l'autorizza;
- l'incarico è conferito per iscritto con indicazione del compenso pattuito e del contenuto della

prestazione; l'onorario riconosciuto per la consulenza è stabilito in funzione del servizio prestato e rifletta il valore di mercato; per gli operatori sanitari deve essere utilizzato l'Honoraria Calculator (se la categoria di operatore sanitario non è specificata nell'Honoraria Calculator, la definizione dell'onorario deve essere documentata ed archiviata con il "Consultancy Record");

- l'onorario riconosciuto al consulente non deve mai essere utilizzato come incentivo ad acquistare, prescrivere, raccomandare, ricompensare per affari presenti o futuri ovvero fare riferimento o influenzare una decisione che riguardi prodotti Amgen;
- possono essere rimborsate al consulente spese ragionevoli (viaggio, hotel) ma solo se collegate al contratto di consulenza e dietro presentazione di valide ricevute;
- al termine dell'incarico è richiesto al Consulente di dettagliare per iscritto le prestazioni effettuate;
- per le fatture ricevute dalla Società a fronte dell'acquisto di consulenze è verificata l'effettiva corrispondenza delle stesse – con riferimento sia all'esistenza della transazione, sia all'importo della stessa come indicato in fattura – ai contratti, agli ordini di acquisto o alle conferme d'ordine in essere presso la Società;
- al fine di autorizzare il pagamento della prestazione, la Funzione richiedente certifica l'avvenuta prestazione prima del pagamento stesso;
- non sono corrisposti compensi in misura non congrua rispetto alle prestazioni rese alla Società o non conformi all'incarico conferito, alle condizioni o prassi esistenti sul mercato o alle tariffe professionali vigenti per la categoria interessata.

Per le operazioni riguardanti la **richiesta, gestione e monitoraggio di finanziamenti agevolati e contributi**, si applicano le seguenti previsioni:

- sono definiti i criteri e le modalità per l'espletamento dell'attività di verifica dei requisiti necessari per l'ottenimento di finanziamenti, contributi, ecc.;
- le richieste di finanziamenti, contributi, ecc. sono sempre preventivamente autorizzate e successivamente sottoscritte secondo quanto previsto dalle deleghe interne, dalle procure e dalle procedure aziendali;
- la Funzione preposta verifica che le dichiarazioni e la documentazione presentata al fine di ottenere finanziamenti, contributi, ecc. siano complete e rappresentino la reale situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- le risorse finanziarie ottenute sono destinate esclusivamente alle iniziative e al conseguimento delle finalità per le quali sono state richieste;
- l'impiego di tali risorse è sempre motivato dal soggetto richiedente, che ne deve attestare la coerenza con le finalità per le quali sono state richieste e ottenute;
- la documentazione è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi;
- qualora la Società si avvalga di intermediari per la richiesta, gestione e monitoraggio di finanziamenti agevolati e contributi, questi devono essere scelti tra quelli selezionati e approvati dalla Società, nel rispetto delle policy e procedure aziendali.

Per le operazioni riguardanti la **gestione del processo di selezione del personale**, si applicano le seguenti previsioni:

- le Funzioni che richiedono la selezione e l'assunzione del personale formalizzano la richiesta attraverso

- la compilazione di modulistica specifica e nell'ambito di un budget annuale;
- la richiesta è autorizzata dal Responsabile competente secondo le procedure interne;
  - le richieste di assunzione fuori dai limiti indicati nel budget sono motivate e debitamente autorizzate nel rispetto delle procedure, delle autorizzazioni e dei controlli interni adottati dalla Società;
  - per ogni profilo ricercato è garantito che, salvo motivi di oggettiva impossibilità dovuta alla particolarità del profilo stesso, siano esaminate almeno tre candidature;
  - i candidati sono sottoposti ad un colloquio valutativo in cui siano considerate anche le attitudini etico-comportamentali degli stessi;
  - le valutazioni dei candidati sono formalizzate in apposita documentazione;
  - sono preventivamente accertati e valutati i rapporti, diretti o indiretti, tra il candidato e la PA;
  - sono previste, con periodicità annuale, verifiche delle competenze e degli obiettivi raggiunti dal personale aziendale, che consentano le valutazioni in ordine a modifiche dell'inquadramento o a incentivazioni;
  - la documentazione è conservata, a opera del Responsabile della Funzione HR, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti la **gestione degli incentivi al personale aziendale e dei benefit**, si applicano le seguenti previsioni:

- l'assegnazione del benefit è motivata, in ragione del ruolo e della mansione del personale beneficiario e attraverso formale richiesta dell'interessato, validata da un superiore gerarchico, secondo quanto previsto dagli Strumenti di attuazione del Modello applicabili;
- sono stabilite le modalità di richiesta e di autorizzazione dei benefit;
- la richiesta è debitamente autorizzata dalla funzione interessata e dal General Manager;
- sono identificati i benefit concessi (ad es. personal computer, telefono cellulare, ecc.);
- viene mantenuto un inventario aggiornato dei benefit attribuiti agli assegnatari;
- sono previsti casi di revoca del benefit assegnato in caso di violazione delle procedure o regolamenti aziendali durante il loro utilizzo;
- sono stabilite le modalità di restituzione dei benefit in caso di dimissioni/licenziamento.

Per le operazioni riguardanti la **gestione e controllo delle note spese**, si applicano le seguenti previsioni:

- il rimborso delle spese sostenute deve essere richiesto attraverso la compilazione di modulistica specifica e solo previa produzione di idonea documentazione, giustificativa delle spese sostenute;
- è individuato, secondo i livelli gerarchici presenti in azienda, il responsabile che autorizza ex ante o ex post le note spese ai soggetti richiedenti;
- le note spese sono gestite secondo le modalità comunicate a tutto il personale, in termini di rispetto dei massimali di spesa, delle finalità delle spese sostenute, della modulistica, dei livelli autorizzativi richiesti e della liquidazione delle somme a rimborso;
- in occasione di incontri con Medici e altri membri della comunità scientifica è consentito sostenere spese di rappresentanza (prevalentemente pranzi e cene) soltanto per i ruoli indicati nella procedura di riferimento e solo per le funzioni autorizzate a prendere parte a tali eventi;
- la tracciabilità dell'attività è garantita dalla compilazione e l'archiviazione dei vari documenti necessari per ottenere i rimborsi spese (es. mail richiesta trasferita e modulo rendicontazione spese corredato dai giustificativi delle spese sostenute).

Per le operazioni riguardanti la **gestione delle risorse finanziarie e la gestione delle operazioni intercompany**, si applicano le seguenti previsioni:

- i pagamenti possano essere eseguiti solo se in linea con i termini contrattuali e solo dopo che il servizio sia stato reso ad Amgen, salvo i casi in cui sia previsto contrattualmente un acconto;
- sono stabiliti limiti all'autonomo impiego delle risorse finanziarie, mediante la definizione di soglie quantitative di spesa, coerenti con le competenze gestionali e le responsabilità organizzative. Il superamento dei limiti quantitativi di spesa assegnati può avvenire solo ed esclusivamente per comprovati motivi di urgenza e in casi eccezionali: in tali casi è previsto che si proceda alla sanatoria dell'evento eccezionale attraverso il rilascio delle debite autorizzazioni;
- non vi è identità soggettiva tra chi impegna la Società nei confronti di terzi e chi autorizza o dispone il pagamento di somme dovute in base agli impegni assunti; laddove ciò non sia possibile in merito a singole operazioni, ne sia data comunicazione all'Organismo di Vigilanza;
- le operazioni che comportano l'utilizzo o l'impiego di risorse economiche o finanziarie hanno una causale espressa, sono motivate dal soggetto richiedente, anche attraverso la mera indicazione della tipologia di spesa alla quale appartiene l'operazione, e sono documentate e registrate in conformità ai principi di correttezza professionale e contabile;
- sono vietati i flussi sia in entrata che in uscita in denaro contante, salvo che per tipologie minime di spesa (piccola cassa) espressamente autorizzate dai Responsabili delle Funzioni competenti come previsto nella procedura aziendale applicabile;
- con riferimento alle operazioni bancarie e finanziarie, la Società si avvale solo di intermediari finanziari e bancari sottoposti a una regolamentazione di trasparenza e di correttezza conforme alla disciplina dell'Unione Europea;
- i pagamenti a terzi sono effettuati mediante circuiti bancari con mezzi che garantiscano evidenza che il beneficiario del pagamento sia effettivamente il soggetto terzo contraente con la Società;
- gli incassi e i pagamenti della Società nonché i flussi di denaro sono sempre tracciabili e provabili documentalmente;
- sono chiaramente definite le modalità di impiego di eventuale liquidità della Società all'interno di specifiche linee guida aziendali.

Per le operazioni riguardanti la **gestione dei prodotti**, si applicano le seguenti previsioni:

- i ruoli e responsabilità nella gestione dei controlli sulla qualità dei prodotti, attribuite alle funzioni della Società e del Gruppo, sono definite e disciplinate all'interno di specifici documenti (e.g. quality/technical agreement);
- la Società, per quanto di propria competenza, effettua dei controlli affinché i prodotti forniti ad enti pubblici siano corrispondenti, per qualità, quantità, origine o provenienza del tutto conformi a quanto previsto dal contratto di fornitura;
- i soggetti incaricati della negoziazione e della stipula dei contratti con tali enti, assicurano il corretto adempimento delle obbligazioni, come da contratto di appalto;
- la Società, anche per il tramite di funzioni di Gruppo (e.g. Quality) effettua un controllo sulla corrispondenza dei prodotti alle specifiche tecniche previste dal contratto di fornitura, assicurando la corretta archiviazione della documentazione relativa alle verifiche condotte;
- in caso di reclamo o di segnalazione di difformità da parte di un acquirente circa un prodotto, la Società deve attivarsi prontamente per la risoluzione del problema e/o per la sostituzione del prodotto,

assicurando il rispetto delle procedure aziendali in materia.

- la funzione Quality assicura l'archiviazione della documentazione attestante le azioni intraprese per la risoluzione del problema;
- è preventivamente verificata la corretta corrispondenza tra la descrizione e le informazioni tecnico-commerciali del prodotto venduto e quanto riportato sullo stesso o sul materiale informativo o comunque su qualsiasi materiale (compreso quello pubblicitario e/o packaging) consegnato ai clienti o diffuso al pubblico, o utilizzato per la pubblicizzazione del prodotto;
- è definito il processo di revisione, approvazione e gestione del ciclo di vita dei materiali non promozionali da utilizzare in Italia allo scopo di garantire che i materiali rilasciati siano di elevato contenuto scientifico, in linea con le procedure interne, con la legislazione e con i codici deontologici;
- sono effettuati e documentati controlli volti a garantire che le informazioni riportate siano:
  - conformi alle norme interne e comunitarie e, in genere, alla normativa applicabile;
  - siano supportate da adeguata documentazione e/o ricerche scientifiche svolte direttamente dalla Società o da terzi;
  - siano corrispondenti alla composizione del prodotto per quanto riguarda le caratteristiche qualitative, quantitative e di origine o provenienza.
- la documentazione a supporto dei controlli effettuati è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

#### A.7. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### A.8. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.



**B. DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DI DATI (ART. 24-BIS DEL DECRETO)****B.1. REATI APPLICABILI**

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti delitti informatici:

- **falsità in documenti informatici**, previsto dall'art. 491-bis c.p. e costituito dalle ipotesi di falsità, materiale o ideologica, commesse su atti pubblici, certificati, autorizzazioni, scritture private o atti privati, da parte di un rappresentante della Pubblica Amministrazione ovvero da un privato, qualora le stesse abbiano ad oggetto un "documento informatico avente efficacia probatoria", ossia un documento informatico munito quanto meno di firma elettronica semplice. Per "documento informatico" si intende la rappresentazione informatica di atti, fatti o dati giuridicamente rilevanti (tale delitto estende la penale perseguibilità dei reati previsti all'interno del Libro II, Titolo VII, Capo III del Codice Penale ai documenti informatici aventi efficacia probatoria);
- **accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico**, previsto dall'art. 615-ter c.p. e costituito dalla condotta di chi si introduce abusivamente, ossia eludendo una qualsiasi forma, anche minima, di barriere ostative all'ingresso in un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza, ovvero vi si mantiene contro la volontà di chi ha diritto di escluderlo;
- **detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici**, previsto dall'art. 615-*quater* c.p. e costituito dalla condotta di chi abusivamente si procura, detiene, produce, riproduce, diffonde, importa, comunica, consegna, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparati, strumenti, parti di apparati o di strumenti codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico, protetto da misure di sicurezza, o comunque fornisce indicazioni o istruzioni idonee al predetto scopo, allo scopo di procurare a sé o ad altri un profitto, o di arrecare ad altri un danno;
- **detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico**, previsto dall'art. 615-*quinqües* c.p., e che sanziona la condotta di chi, per danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, ovvero le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o ad esso pertinenti, ovvero per favorire l'interruzione o l'alterazione del suo funzionamento, abusivamente si procura, detiene, produce, riproduce, importa, diffonde, comunica, consegna, o comunque mette a disposizione di altri o installa apparecchiature, dispositivi o programmi informatici;
- **intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche**, previsto dall'art. 617-*quater* c.p. e che punisce la condotta di chi, in maniera fraudolenta, intercetta comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, le impedisce o le interrompe oppure rivela, mediante qualsiasi mezzo di informazione al pubblico, in tutto o in parte, il contenuto di tali comunicazioni;
- **detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche**, previsto dall'art. 617-*quinqües* c.p., e che sanziona la condotta di chi, fuori dai casi consentiti dalla legge, al fine di intercettare comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, ovvero di

impedirle o interromperle, si procura, detiene, produce, riproduce, diffonde, importa, comunica, consegna, mette in altro modo a disposizione di altri o installa apparecchiature, programmi, codici, parole chiave o altri mezzi atti ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico ovvero intercorrenti tra più sistemi;

- **danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici**, previsto dall'art. 635-bis c.p. e costituito dalla condotta di chi distrugge, deteriora, cancella, altera o sopprime informazioni, dati o programmi informatici altrui, salvo che il fatto costituisca più grave reato;
- **danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico, o comunque di pubblica utilità**, previsto dall'art. 635-ter c.p. e costituito dalla condotta di chi commette un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o ad essi pertinenti, o comunque di pubblica utilità, salvo che il fatto costituisca più grave reato;
- **danneggiamento di sistemi informatici o telematici**, previsto dall'art. 635-quater c.p. e costituito dalla condotta di chi, mediante le condotte di cui all'art. 635-bis c.p., ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugge, danneggia, rende, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ne ostacola gravemente il funzionamento salvo che il fatto costituisca più grave reato;
- **danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità**, previsto dall'art. 635- quinquies c.p. e costituito dalla condotta descritta al precedente articolo 635-quinquies c.p., qualora essa sia diretta a distruggere, danneggiare, rendere, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici di pubblica utilità o ad ostacolarne gravemente il funzionamento;
- **frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica**, previsto dall'art. 640-quinquies c.p. e costituito dalla condotta del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica il quale, al fine di procurare a sé o ad altri un ingiusto profitto, ovvero di arrecare ad altri danno, viola gli obblighi previsti dalla legge per il rilascio di un certificato qualificato;
- **violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica**, previsto dall'art. 1 c. 11 del D.L. 105/2019, che punisce la condotta di chi, allo scopo di ostacolare o condizionare l'espletamento dei procedimenti di cui al comma 2, lettera b), o al comma 6, lettera a), o delle attività ispettive e di vigilanza previste dal comma 6, lettera c), fornisce informazioni, dati o elementi di fatto non rispondenti al vero, rilevanti per la predisposizione o l'aggiornamento degli elenchi di cui al comma 2, lettera b), o ai fini delle comunicazioni di cui al comma 6, lettera a), o per lo svolgimento delle attività ispettive e di vigilanza di cui al comma 6), lettera c) od omette di comunicare entro i termini prescritti i predetti dati, informazioni o elementi di fatto.

## B.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i delitti informatici previsti dall'art. 24-*bis* del Decreto:

- **gestione della postazione di lavoro** – L'attività potrebbe configurare profili di rischio in relazione ai **reati informatici** nell'ipotesi in cui la Società, al fine di ottenere un risparmio di costi, non doti la postazione di lavoro dei presidi di sicurezza idonei a prevenire la commissione di uno dei reati richiamati dalla norma.
- **Gestione dei sistemi software, dell'hardware e reti** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione di **reati informatici** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società utilizzi gli strumenti informatici messi a disposizione dalla Società per commettere uno dei reati richiamati dalla norma.
- **Gestione della documentazione con valore probatorio** - L'attività potrebbe configurare profili di rischio in relazione ai **reati informatici** nell'ipotesi in cui un soggetto apicale o sottoposto della Società alteri un documento informatico avente efficacia probatoria al fine di assicurare un vantaggio illecito per la Società.

## B.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'art. 24-*bis* del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo.

#### B.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE

Per le operazioni riguardanti la **gestione della postazione di lavoro**, si applicano le seguenti previsioni:

- sono definiti formalmente i requisiti di autenticazione ai sistemi per l'accesso ai dati e per l'assegnazione dell'accesso remoto agli stessi da parte di soggetti terzi, quali consulenti e fornitori;
- i codici identificativi (user-id) per l'accesso alle applicazioni ed alla rete sono individuali e univoci;
- sono definiti i criteri e le modalità (ad es. lunghezza minima, regole di complessità, scadenza) per la creazione delle password di accesso alla rete, alle applicazioni, al patrimonio informativo aziendale e ai sistemi critici o sensibili;
- la corretta gestione delle password è definita da linee guida, comunicate a tutti gli utenti, per la selezione e l'utilizzo della password;
- le applicazioni tengono traccia delle modifiche ai dati compiute dagli utenti;
- sono definiti i criteri e le modalità per l'assegnazione, la modifica e la cancellazione dei profili utente;
- è predisposta una matrice autorizzativa – applicazioni/profili/richiedente – allineata con i ruoli organizzativi in essere e coerente con i principi di segregazione dei principi di segregazione dei ruoli;
- sono eseguite verifiche periodiche dei profili utente al fine di verificare che siano coerenti con le responsabilità assegnate e coerente con i principi di segregazione dei principi di segregazione dei ruoli;
- la documentazione riguardante le attività è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti la **gestione dei sistemi software, dell'hardware e della rete**, si applicano le seguenti previsioni:

- sono definiti i criteri e le modalità per la gestione dei sistemi software e hardware che prevedano la compilazione e manutenzione di un inventario aggiornato dei software e degli hardware in uso presso la Società, l'utilizzo di software formalmente autorizzato e certificato e l'effettuazione di verifiche periodiche sui software installati e sulle memorie di massa dei sistemi in uso al fine di controllare la presenza di software proibiti e/o potenzialmente nocivi, e che regolamentino le responsabilità e le modalità operative in caso di implementazione e/o manutenzione di hardware;
- sono definiti i criteri e le modalità per le attività di back up che prevedano, per ogni applicazione hardware, la frequenza dell'attività, le modalità, il numero di copie ed il periodo di conservazione dei dati;
- sono definiti un piano di business continuity ed uno di disaster recovery periodicamente aggiornati e testati;
- sono definiti i criteri e le modalità per il change management (inteso come aggiornamento o implementazione di nuovi sistemi/servizi tecnologici);
- sono definiti i ruoli e le responsabilità all'interno dell'intero processo di gestione dei sistemi software, dallo sviluppo, all'implementazione ed alla manutenzione;
- è garantito che l'utilizzo di materiale eventualmente coperto da diritti di proprietà intellettuale sia conforme a disposizione di leggi contrattuali;
- la documentazione riguardante le attività è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione

coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti la **gestione della documentazione con valore probatorio**, si applicano le seguenti previsioni:

- è garantita la tracciabilità della generazione, distribuzione, revoca ed archiviazione delle chiavi (smart card);
- è formalmente disciplinata la eventuale gestione delle smart card da parte di soggetti terzi;
- sono definiti i controlli per la protezione delle smart card da possibili modifiche, distruzioni e utilizzi non autorizzati;
- la documentazione di supporto alle attività effettuate con l'utilizzo delle smart card è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione coinvolta, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

#### **B.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV**

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### **B.6. SANZIONI DISCIPLINARI**

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## C. DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA E REATI TRANSNAZIONALI (ART. 24-TER DEL DECRETO E ART. 10, L. 146/2006)

### C.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti delitti di criminalità organizzata e reati transnazionali:

- **associazione per delinquere**, previsto dall'art. 416 c.p. e che punisce coloro che promuovono o costituiscono od organizzano un'associazione di tre o più persone allo scopo di commettere più delitti, nonché coloro che vi partecipano;
- **associazione di tipo mafioso anche straniera**, previsto dall'art. 416-bis c.p. e che punisce chiunque fa parte di un'associazione di tipo mafioso formata da tre o più persone, nonché coloro che la promuovono, dirigono o organizzano. L'associazione è di tipo mafioso quando coloro che ne fanno parte si avvalgono della forza di intimidazione del vincolo associativo e della condizione di assoggettamento e di omertà che ne deriva per commettere delitti, per acquisire in modo diretto o indiretto la gestione o comunque il controllo di attività economiche, di concessioni, di autorizzazioni, appalti e servizi pubblici o per realizzare profitti o vantaggi ingiusti per sé o per altri, ovvero al fine di impedire od ostacolare il libero esercizio del voto o di procurare voti a sé o ad altri in occasione di consultazioni elettorali. L'associazione si considera armata quando i partecipanti hanno la disponibilità, per il conseguimento della finalità dell'associazione, di armi o materie esplosive, anche se occultate o tenute in luogo di deposito. Le disposizioni dell'art. 416-bis c.p. si applicano anche alla camorra e alle altre associazioni, comunque localmente denominate, anche straniere, che valendosi della forza intimidatrice del vincolo associativo perseguono scopi corrispondenti a quelli delle associazioni di tipo mafioso;
- **delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'articolo 416-bis c.p.**, ovvero al fine di agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo;
- **associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope**, previsto dall'art. 74 del DPR 9 ottobre 1990, n. 309 che punisce, quando tre o più persone si associano allo scopo di commettere più delitti tra quelli previsti dall'articolo 73, chi promuove, costituisce, dirige, organizza o finanzia l'associazione.

Con riferimento ai reati transnazionali di cui all'art. 10, Legge n. 146/2006 sono considerati applicabili alla Società i reati di:

- **induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità giudiziaria**, previsto dall'art. 377-bis c.p., e costituito dalla condotta di chiunque, con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, induce a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci la persona chiamata a rendere davanti alla Autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questa ha la facoltà di non rispondere, salvo che il fatto non costituisca più grave reato;
- **favoreggiamento personale**, previsto dall'art. 378 c.p., e costituito dalla condotta di chiunque, dopo che fu commesso un delitto per il quale la legge stabilisce [la pena di morte] l'ergastolo o la reclusione,

e fuori dei casi di concorso nel medesimo, aiuta taluno a eludere le investigazioni dell'autorità, comprese quelle svolte da organi della Corte penale internazionale, o a sottrarsi alle ricerche effettuate dai medesimi soggetti, anche qualora la persona aiutata non sia imputabile o risulti che non abbia commesso il delitto;

- **associazione per delinquere**, (si veda sopra);
- **associazione di tipo mafioso anche straniera** (si veda sopra).

## C.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

I delitti di cui all'art. 24-ter del Decreto e di cui all'art. 10, Legge n. 146/2006 non sembrano poter essere ricollegati a specifiche attività svolte in concreto dalla Società. Inoltre, va evidenziato che:

- tali delitti hanno natura, per ampia parte, di reati associativi (associazione per delinquere, associazione di tipo mafioso anche straniera) o sono fortemente collegati a reati associativi (scambio elettorale politico-mafioso, delitti commessi avvalendosi delle modalità di cui all'art. 416-bis c.p. ovvero al fine di agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso), che puniscono perciò anche solo l'accordo di più persone volto alla commissione di un numero e di un tipo indeterminato di delitti;
- i reati associativi, essendo per definizione costituiti dall'accordo volto alla commissione di qualunque delitto, estendono il novero dei reati presupposto ad un numero indeterminato di figure criminose, per cui qualsiasi attività svolta dalla Società potrebbe comportare la commissione di un delitto – e la conseguente responsabilità ex D. Lgs. n. 231/2001 – “tramite” un'associazione per delinquere.

Sebbene, però, tali reati risultino essere, come detto sin qui, non riconducibili a specifiche attività concretamente svolte dalla Società – e, quindi, alle relative procedure operative – gli stessi possono essere astrattamente commessi tanto da soggetti apicali che da subordinati. Con riferimento a tale aspetto, assume rilevanza il sistema di prevenzione già in essere nella Società.

Si è infatti ritenuto che, per la prevenzione di detti reati, possano svolgere un'adeguata funzione preventiva i presidi di *corporate governance* già in essere, nonché i principi presenti nel Codice di Condotta, che costituiscono lo strumento più adeguato per reati come l'associazione per delinquere di cui all'art. 416 c.p., per l'impossibilità di inquadrare all'interno di uno specifico sistema di controlli il numero pressoché infinito di comportamenti che potrebbero essere commessi mediante il vincolo associativo.

Nondimeno, la Società ha in ogni caso individuato una serie di attività in cui soggetti riconducibili ad associazioni criminose, o che comunque svolgono attività illecite, possono entrare in contatto e gestire attività di impresa con la Società stessa. In particolare, sono state individuate le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i citati delitti di criminalità organizzata previsti dall'art. 24-ter del Decreto e reati transnazionali previsti dall'art. 10 Legge n. 146/2006:

- **gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori)** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **delitti di criminalità organizzata** nell'ipotesi in cui, ad esempio, attraverso il pagamento di fatture per prestazioni in tutto o in parte inesistenti, fosse possibile finanziare soggetti legati ad associazioni criminali.
- **Conferimento e gestione delle consulenze (amministrative, fiscali, legali ecc.)** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **delitti di criminalità organizzata**

nell'ipotesi in cui, ad esempio, attraverso il pagamento di fatture per prestazioni in tutto o in parte inesistenti, fosse possibile finanziare soggetti legati ad associazioni criminali al fine di ottenere vantaggi indebiti.

- **Congressi, convegni e riunioni scientifiche** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **delitti di criminalità organizzata** nell'ipotesi in cui un soggetto sottoposto o apicale della Società stipulasse contratti con soggetti legati ad associazioni criminali con l'intento di ottenere benefici indebiti.
- **Gestione del processo di selezione del personale** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **delitti di criminalità organizzata** nell'ipotesi in cui la Società, al fine di ricevere un vantaggio indebito, procedesse alla selezione di un soggetto segnalato o vicino ad un'organizzazione criminale..

### C.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'art. 24-ter del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo.

### C.4. PRESIDISPECIFICI DI PREVENZIONE

Per le operazioni riguardanti le seguenti attività sensibili:



- gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori),
- conferimento e gestione delle consulenze (amministrative, fiscali, legali ecc.),
- congressi, convegni e riunioni scientifiche,
- gestione del processo di selezione del personale,

si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile.

#### C.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ODV

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### C.6. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## D. DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO (ART. 25-BIS.1 DEL DECRETO)

### D.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte è considerato applicabile alla Società il seguente reato di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento:

- **frode nell'esercizio del commercio**, previsto dall'art. 515 c.p. e che punisce chiunque, nell'esercizio di una attività commerciale, ovvero in uno spaccio aperto al pubblico, consegna all'acquirente una cosa mobile per un'altra, ovvero una cosa mobile, per origine, provenienza, qualità o quantità, diversa da quella dichiarata o pattuita;
- **vendita di prodotti industriali con segni mendaci**, previsto dall'art. 517 c.p., e che punisce chiunque pone in vendita o mette altrimenti in circolazione opere dell'ingegno o prodotti industriali, con nomi, marchi o segni distintivi nazionali o esteri, atti a indurre in inganno il compratore sull'origine, provenienza, o qualità dell'opera o del prodotto;
- **fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale**, previsto dall'art. 517-ter c.p. e che, salva l'applicazione degli artt. 473 e 474 c.p., e che punisce chiunque, potendo conoscere dell'esistenza del titolo di proprietà industriale, fabbrica o adopera industrialmente oggetti o altri beni realizzati usurpando un titolo di proprietà industriale (primo comma) e chi, al fine di trarne profitto, introduce nel territorio dello Stato, detiene per la vendita, pone in vendita con offerta diretta ai consumatori o mette comunque in circolazione i beni di cui al primo comma (secondo comma). I delitti di cui all'articolo in esame sono puniti se sono state osservate le norme delle leggi interne, dei regolamenti comunitari e delle convenzioni internazionali sulla tutela della proprietà industriale o intellettuale.

### D.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato la seguente attività sensibile, nell'ambito della quale, potenzialmente, potrebbe essere commesso i citati delitti previsti dall'art. 25-bis.1 del Decreto:

- **gestione dei prodotti** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **delitti contro l'industria e il commercio** nell'ipotesi in cui la Società immetta in commercio prodotti con caratteristiche diverse da quelle dichiarate.

### D.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l. ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari

e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'art. 25-*bis*.1 del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo.

#### D.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE

Per le operazioni riguardanti la **gestione dei prodotti** si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile.

#### D.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### D.6. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## E. REATI SOCIETARI (ART. 25-TER DEL DECRETO)

### E.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti reati societari:

- **false comunicazioni sociali**, previste dall'art. 2621 c.c. e costituite dalla condotta degli amministratori, dei direttori generali, dei dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, dei sindaci e dei liquidatori i quali, al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico, previste dalla legge, consapevolmente espongono fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omettono fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore. La punibilità è estesa anche al caso in cui le falsità o le omissioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi;
- **fatti di lieve entità**, previsto dall'art. 2621-bis c.c. e costituito dalla condotta di chi commette i fatti previsti dall'art. 2621 c.c. in misura lieve, tenuto conto della natura e delle dimensioni della società e delle modalità o degli effetti della condotta;
- **impedito controllo**, previsto dall'art. 2625 comma 2 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori i quali, occultando documenti o con altri idonei artifici, impediscono o comunque ostacolano lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci o ad altri organi sociali;
- **indebita restituzione dei conferimenti**, previsto dall'art. 2626 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori i quali, fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale, restituiscono, anche simulatamente, i conferimenti ai soci o li liberano dall'obbligo di eseguirli;
- **illegale ripartizione degli utili e delle riserve**, previsto dall'art. 2627 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori che ripartiscono utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, ovvero che ripartiscono riserve, anche non costituite con utili, che non possono per legge essere distribuite;
- **illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante**, previsto dall'art. 2628 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori i quali, fuori dei casi consentiti dalla legge, acquistano o sottoscrivono azioni o quote sociali, cagionando una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge; ovvero dagli amministratori che, fuori dei casi consentiti dalla legge, acquistano o sottoscrivono azioni o quote emesse dalla società controllante, cagionando una lesione del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge;
- **operazioni in pregiudizio dei creditori**, previsto dall'art. 2629 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori i quali, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, effettuano riduzioni del capitale sociale o fusioni con altra società o scissioni, cagionando danno ai creditori;
- **formazione fittizia del capitale**, previsto dall'art. 2632 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori e dei soci conferenti i quali, anche in parte, formano od aumentano fittiziamente il capitale sociale mediante attribuzioni di azioni o quote in misura complessivamente superiore

all'ammontare del capitale sociale, sottoscrizione reciproca di azioni o quote, sopravvalutazione rilevante dei conferimenti di beni in natura o di crediti ovvero del patrimonio della società nel caso di trasformazione;

- **corruzione tra privati**, previsto dall'art. 2635, comma 3, c.c. e costituito dalla condotta di colui che anche per interposta persona, offre, promette o dà denaro o altra utilità non dovuti agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, ai sindaci ed ai liquidatori, di società o enti privati, a chi nell'ambito organizzativo della società o dell'ente privato esercita funzioni direttive diverse da quelle proprie dei soggetti di cui al precedente periodo, nonché a coloro che sono sottoposti alla direzione o alla vigilanza di detti soggetti, al fine di compiere od omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà;
- **istigazione alla corruzione tra privati**, previsto dall'art. 2635-bis c.c. e costituito dalla condotta di chiunque offre o promette denaro o altra utilità non dovuti agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, ai sindaci e ai liquidatori, di società o enti privati, nonché a chi svolge in essi un'attività lavorativa con l'esercizio di funzioni direttive, affinché compia od ometta un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà, soggiace, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, alla pena stabilita nel primo comma dell'articolo 2635, ridotta di un terzo;
- **illecita influenza sull'assemblea**, previsto dall'art. 2636, c.c. e costituito dalla condotta di chi determini, con atti simulati o con frode, la maggioranza in assemblea allo scopo di conseguire, per sé o per altri, un ingiusto profitto;
- **aggiotaggio**, previsto dall'art. 2637 c.c. e costituito dalla condotta chiunque diffonde notizie false, ovvero pone in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alle negoziazioni in un mercato regolamentato, ovvero ad incidere in modo significativo sull'affidamento che il pubblico ripone nella stabilità patrimoniale di banche o di gruppi bancari;
- **ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza**, previsto dall'art. 2638 c.c. e costituito dalla condotta degli amministratori, dei direttori generali, dei dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, dei sindaci e dei liquidatori di società o enti e degli altri soggetti sottoposti per legge alle autorità pubbliche di vigilanza, o tenuti ad obblighi nei loro confronti i quali nelle comunicazioni alle predette autorità previste in base alla legge, al fine di ostacolare l'esercizio delle funzioni di vigilanza, espongono fatti materiali non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni, sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria dei sottoposti alla vigilanza ovvero, allo stesso fine, occultano con altri mezzi fraudolenti, in tutto o in parte fatti che avrebbero dovuto comunicare, concernenti la situazione medesima, anche nel caso in cui le informazioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi; ovvero dal fatto commesso dagli amministratori, dai direttori generali, dai sindaci e dai liquidatori di società, o enti e gli altri soggetti sottoposti per legge alle autorità pubbliche di vigilanza o tenuti ad obblighi nei loro confronti, i quali, in qualsiasi forma, anche omettendo le comunicazioni dovute alle predette autorità, consapevolmente ne ostacolano le funzioni.

## E.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i citati reati societari previsti dall'art. 25-ter del Decreto:

- **contabilità, bilancio ed altre comunicazioni sociali** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione dei **reati societari**, ad esempio attraverso l'approvazione di un bilancio non veritiero anche a causa di una non corretta gestione, registrazione, aggregazione e valutazione dei dati contabili.
- **Gestione delle operazioni straordinarie** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati societari** nell'ipotesi in cui, per esempio, gli Amministratori o il Sindaco della Società, attraverso operazioni sul capitale o una gestione impropria delle attività assembleari, pongano in essere azioni a svantaggio dei soci della Società.  
L'attività potrebbe inoltre presentare profili di rischio in relazione al **reato di illecita influenza sull'assemblea** nell'ipotesi in cui, ad esempio, taluno, con atti simulati o fraudolenti, determini la maggioranza in assemblea, allo scopo di procurare a sé o ad altri un ingiusto profitto.;
- **Rapporti con gli organismi di controllo e attività soggette a vigilanza** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione al **reato di ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza** nell'ipotesi in cui, ad esempio, gli amministratori esponano, in occasione di comunicazioni alle autorità pubbliche di vigilanza cui sono tenuti in forza di legge, fatti materiali non rispondenti al vero al fine di ostacolarne l'attività.
- **Gestione delle comunicazioni esterne** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati di aggio** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società fornisca notizie false ovvero ponga in essere operazioni simulate, al fine di determinare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati.

## E.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l, ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, la fattispecie di reato di cui all'art. 25-ter del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione

anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);

- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle
- policy aziendali e di Gruppo.

#### **E.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE**

Per le operazioni riguardanti la **contabilità, il bilancio ed altre comunicazioni sociali** nonché la **gestione delle operazioni straordinarie**, si applicano le seguenti previsioni:

- sono adottati un manuale contabile o in alternativa delle procedure contabili, costantemente aggiornati, ove siano indicati con chiarezza i dati e le notizie che ciascuna Funzione o Unità Organizzativa deve fornire nonché i criteri contabili per l'elaborazione dei dati e la tempistica per la loro trasmissione alle Funzioni responsabili;
- tutte le operazioni di rilevazione e registrazione delle attività di impresa sono effettuate con correttezza e nel rispetto dei principi di veridicità e completezza;
- i responsabili delle diverse Funzioni aziendali forniscono alla funzione Finance le informazioni loro richieste in modo tempestivo e attestando, ove possibile, la completezza e la veridicità delle informazioni, o indicando i soggetti che possano fornire tale attestazione;
- qualora utile per la comprensione dell'informazione, i responsabili delle diverse Funzioni aziendali indicano i documenti o le fonti originarie dalle quali sono tratte ed elaborate le informazioni trasmesse, e, ove possibile, ne alleghino copia;
- la rilevazione, la trasmissione e l'aggregazione delle informazioni contabili finalizzate alla predisposizione delle comunicazioni sociali avviene esclusivamente tramite modalità che possano garantire la tracciabilità dei singoli passaggi del processo di formazione dei dati e l'identificazione dei soggetti che inseriscono i dati nel sistema;
- i profili di accesso a tale sistema sono identificati dalla funzione IS/IT e la stessa garantisca la separazione delle funzioni e la coerenza dei livelli autorizzativi;
- eventuali significative modifiche alle poste di bilancio o ai criteri di contabilizzazione delle stesse sono adeguatamente autorizzate secondo le procedure aziendali e le deleghe interne;
- la decisione in merito alla cessione degli asset aziendali (i) a titolo gratuito, (ii) ad un prezzo inferiore rispetto al valore di libro o di mercato o (iii) verso parti correlate, è deliberata dal Consiglio di Amministrazione oppure autorizzata da un soggetto a cui il Consiglio di Amministrazione abbia delegato il relativo potere o, ove prevista la sub-delega, da un soggetto da quest'ultimo formalmente autorizzato;
- la richiesta da parte di chiunque di ingiustificate variazioni dei criteri di rilevazione, registrazione e

rappresentazione contabile o di variazione quantitativa dei dati rispetto a quelli già contabilizzati in base alle procedure operative della Società, è oggetto di immediata comunicazione all'Organismo di Vigilanza;

- le bozze del bilancio e degli altri documenti contabili sono messi a disposizione dell'Organo Amministrativo con ragionevole anticipo rispetto alla data prevista per l'approvazione del bilancio.

Per le operazioni riguardanti i **rapporti con gli organismi di controllo e le attività soggette a vigilanza**, si applicano le seguenti previsioni:

- per ciascuna Funzione è individuato un Responsabile della raccolta e dell'elaborazione delle informazioni richieste e trasmesse al Sindaco Unico, previa verifica della loro completezza, inerenza e correttezza;
- le trasmissioni di dati e informazioni, nonché ogni rilievo, comunicazione o valutazione espressa ufficialmente dai Soci e dal Sindaco Unico, sono documentati e conservati;
- tutti i documenti relativi ad operazioni all'ordine del giorno delle riunioni dell'Assemblea o, comunque, relativi a operazioni sulle quali il Sindaco Unico deve esprimere un parere, sono comunicati e messi a disposizione con ragionevole anticipo;
- è garantito ai Soci e al Sindaco Unico il libero accesso alla contabilità aziendale e a quanto altro richiesto per un corretto svolgimento dell'incarico o dell'attività di controllo.

Per le operazioni riguardanti la **gestione delle comunicazioni esterne** si applicano le seguenti previsioni:

- sono individuate le funzioni aziendali che possono essere chiamate a intrattenere i rapporti con giornalisti/editori di riviste scientifiche nell'ambito delle attività connesse alle pubblicazioni scientifiche relative ad Amgen;
- sono individuati i soggetti cui compete il controllo sulla correttezza e divulgazione delle informazioni e dei soggetti espressamente autorizzati alla diffusione all'esterno di dette notizie;
- sono vietate forme di ospitalità, omaggi nei confronti degli giornalisti/editori.

## **E.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV**

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

## **E.6. SANZIONI DISCIPLINARI**

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.



## F. OMICIDIO COLPOSO O LESIONI GRAVI O GRAVISSIME COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO (ART. 25-SEPTIES DEL DECRETO)

### F.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i delitti di **omicidio colposo** e di **lesioni personali colpose** gravi o gravissime, commessi con violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

Gli artt. 589 e 590, comma 3 c.p., richiamati dall'art. 25-*septies* del Decreto, sanzionano chiunque, per colpa, cagioni rispettivamente la morte di una persona ovvero le arrechi lesioni personali gravi o gravissime<sup>2</sup>.

Per "lesione" si intende l'insieme degli effetti patologici costituenti malattia, ossia quelle alterazioni organiche e funzionali conseguenti al verificarsi di una condotta violenta: la lesione è grave se la malattia ha messo in pericolo la vita della vittima, ha determinato un periodo di convalescenza superiore ai quaranta giorni, ovvero ha comportato l'indebolimento permanente della potenzialità funzionale di un senso o di un organo. È gravissima se la condotta ha determinato una malattia probabilmente insanabile (con effetti permanenti non curabili) oppure ha cagionato la perdita totale di un senso, di un arto, della capacità di parlare correttamente o di procreare, la perdita dell'uso di un organo ovvero ha deformato o sfregiato il volto della vittima.

L'evento dannoso, sia esso rappresentato dalla lesione grave o gravissima o dalla morte, può essere perpetrato tramite un comportamento attivo (l'agente pone in essere una condotta con cui lede l'integrità di un altro individuo), ovvero mediante un atteggiamento omissivo (l'agente non interviene a impedire l'evento dannoso che ha il dovere giuridico di impedire). Un soggetto risponde della propria condotta omissiva, lesiva della vita o dell'incolumità fisica di una persona, soltanto se riveste nei confronti della vittima una posizione di garanzia (se ha, cioè, il dovere giuridico di impedire l'evento lesivo), che può avere origine da un contratto oppure dalla volontà unilaterale dell'agente. L'ordinamento individua nel datore di lavoro<sup>3</sup> il garante "dell'integrità fisica e della personalità morale dei prestatori di lavoro" e la sua posizione di garanzia è comunque trasferibile ad altri soggetti, a patto che la relativa delega sia sufficientemente specifica, predisposta mediante atto scritto e idonea a trasferire tutti i poteri autoritativi e decisori necessari per tutelare l'incolumità dei lavoratori subordinati. Il

<sup>2</sup> Art. 589 c.p. Omicidio colposo: «Chiunque cagiona per colpa la morte di una persona è punito con la reclusione da sei mesi a cinque anni. Se il fatto è commesso con violazione delle norme [...] per la prevenzione degli infortuni sul lavoro la pena è della reclusione da due a cinque anni. [...] Nel caso di morte di più persone, ovvero di morte di una o più persone e di lesioni di una o più persone, si applica la pena che dovrebbe infliggersi per la più grave delle violazioni commesse aumentata fino al triplo, ma la pena non può superare gli anni quindici».

Art. 590 c.p. Lesioni personali colpose: «Chiunque cagiona ad altri per colpa una lesione personale è punito con la reclusione fino a tre mesi o con la multa fino a € 309. Se la lesione è grave la pena è della reclusione da uno a sei mesi o della multa da € 123 a € 619; se è gravissima, della reclusione da tre mesi a due anni o della multa da € 309 a € 1.239. Se i fatti di cui al secondo comma sono commessi con violazione delle norme [...] per la prevenzione degli infortuni sul lavoro la pena per le lesioni gravi è della reclusione da tre mesi a un anno o della multa da € 500 a € 2.000 e la pena per le lesioni gravissime è della reclusione da uno a tre anni. [...] Nel caso di lesioni di più persone si applica la pena che dovrebbe infliggersi per la più grave delle violazioni commesse, aumentata fino al triplo; ma la pena della reclusione non può superare gli anni cinque. Il delitto è punibile a querela della persona offesa, salvo nei casi previsti nel primo e secondo capoverso, limitatamente ai fatti commessi con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro o relative all'igiene del lavoro o che abbiano determinato una malattia professionale».

<sup>3</sup> Soggetto titolare del rapporto di lavoro con il lavoratore o, comunque, il soggetto che, secondo il tipo e l'assetto dell'organizzazione nel cui ambito il lavoratore presta la propria attività, ha la responsabilità dell'organizzazione stessa o dell'unità produttiva in quanto esercita i poteri decisionali e di spesa (art. 2, comma 1, lett. b) D.Lgs. 81/2008).

prescelto a ricoprire l'incarico deve essere persona capace e competente per la materia oggetto del trasferimento di responsabilità. Di norma, quindi, si ravviserà una condotta attiva nel soggetto che svolge direttamente mansioni operative e che materialmente danneggia altri, mentre la condotta omissiva sarà usualmente ravvisabile nel soggetto che non ottempera agli obblighi di vigilanza e controllo (ad es. datore di lavoro, dirigente, preposto) e in tal modo non interviene ad impedire l'evento.

Sotto il profilo soggettivo, l'omicidio o le lesioni rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa degli enti dovranno essere realizzati mediante colpa: tale profilo di imputazione soggettiva può essere generico (violazione di regole di condotta cristallizzate nel tessuto sociale in base a norme di esperienza imperniate sui parametri della diligenza, prudenza e perizia) o specifico (violazione di regole di condotta positivizzate in leggi, regolamenti, ordini o discipline). In ciò vi è una profonda differenza rispetto ai criteri di imputazione soggettiva previsti per le altre figure delittuose richiamate dal D.Lgs. 231/2001, tutte punite a titolo di dolo: in tali casi è necessario che il soggetto agisca rappresentandosi e volendo la realizzazione dell'evento - conseguenza della propria condotta delittuosa, non essendo sufficiente un comportamento imprudente o imperito in relazione alla stessa.

Ai sensi del D.Lgs. 231/2001, la condotta lesiva dell'agente che integra i reati di omicidio e lesioni colpose gravi o gravissime deve essere necessariamente aggravata, ossia conseguire alla violazione di norme antinfortunistiche concernenti la tutela dell'igiene e della salute sul lavoro. Ai fini dell'implementazione del Modello è necessario comunque considerare che:

- il rispetto degli standard minimi di sicurezza previsti dalla normativa specifica di settore non esaurisce l'obbligo di diligenza complessivamente richiesto;
- è necessario garantire l'adozione di standard di sicurezza tali da minimizzare (e, se possibile, eliminare) ogni rischio di infortunio e malattia, anche in base alle migliori tecnica e scienza conosciute, secondo le particolarità del lavoro;
- non esclude tutte le responsabilità in capo alla persona fisica o all'ente il comportamento del lavoratore infortunato che abbia dato occasione all'evento, quando quest'ultimo sia da ricondurre, comunque, alla mancanza o insufficienza delle cautele che, se adottate, avrebbero neutralizzato il rischio sotteso a un siffatto comportamento. La responsabilità è esclusa solo in presenza di comportamenti del lavoratore che presentino il carattere dell'eccezionalità, dell'abnormità o dell'esorbitanza rispetto al procedimento lavorativo, alle direttive organizzative ricevute e alla comune prudenza.

**Sotto il profilo dei soggetti tutelati**, le norme antinfortunistiche non tutelano solo i dipendenti, ma tutte le persone che legittimamente si introducono nei locali adibiti allo svolgimento della prestazione lavorativa.

**Per quanto concerne i soggetti attivi**, possono commettere queste tipologie di reato coloro che, in ragione della loro mansione, svolgono attività sensibili in materia; ad es.:

- il lavoratore che, attraverso le proprie azioni e/o omissioni, può pregiudicare la propria ed altrui salute e sicurezza;
- il dirigente ed il preposto, ai quali possono competere, tra gli altri, i compiti di coordinamento e supervisione delle attività, di formazione e di informazione;
- il datore di lavoro, quale principale attore nell'ambito della prevenzione e protezione;
- il progettista, al quale compete il rispetto dei principi di prevenzione in materia di salute e sicurezza sul lavoro, sin dal momento delle proprie scelte progettuali e tecniche;

- il fabbricante, l'installatore ed il manutentore che, nell'ambito delle rispettive competenze, devono assicurare il rispetto delle norme tecniche applicabili;
- il committente, al quale competono, secondo le modalità definite dalla normativa, la gestione ed il controllo dei lavori affidati in appalto.

## F.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

### F.2.1. Premessa

Per definire preliminarmente le attività sensibili, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, occorre considerare le attività entro le quali si possono verificare gli infortuni e quelle nell'ambito delle quali può essere commesso, da parte di membri dell'organizzazione, un reato per violazione colposa della normativa e delle misure di prevenzione esistenti a tutela della salute, dell'igiene e della sicurezza sui luoghi di lavoro. A tale fine, la Società ha reputato strategico trarre spunto dalla valutazione dei rischi prevista dalla vigente normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza. Attraverso la valutazione dei rischi si sono individuate le condizioni ove, ragionevolmente, è possibile si manifestino degli eventi lesivi.

### F.2.2. Attività sensibili

#### Suddivisione delle attività

Le attività individuate con riferimento ai reati richiamati dall'art. 25-septies, D.Lgs. 231/2001 sono suddivise come segue:

- attività a rischio di infortunio e malattia professionale, mutate dal Documento di Valutazione dei Rischi aziendali di cui all'art. 28, D.Lgs. 81/2008 redatto dal datore di lavoro, ed intese come le attività dove potenzialmente si possono materializzare gli infortuni e le malattie professionali;
- attività a rischio di reato, intese come le attività che possono potenzialmente originare i reati di cui all'art. 25-septies del Decreto, in quanto una loro omissione o un'inefficace attuazione potrebbero integrare una responsabilità colposa, e che costituiscono l'elemento centrale per adottare ed efficacemente attuare un sistema idoneo all'adempimento di tutti gli obblighi giuridici richiesti dalla normativa vigente sulla salute e sicurezza sul lavoro. L'azione condotta dalla Società è stata quella di porre in essere un piano di *control and risk self assessment*, per individuare le attività a rischio di reato e valutare per esse l'eventuale devianza dal sistema di gestione nella conduzione delle stesse.

Le suddette attività potrebbero presentare profili di rischio con riferimento ai **reati di lesioni colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della sicurezza sul lavoro** nell'ipotesi in cui, ad esempio, al fine di ottenere vantaggi di tipo economico, la Società non si doti di tutti gli strumenti necessari per far fronte ai rischi identificati in tema di salute e sicurezza sul lavoro.

#### Attività a rischio di infortunio e malattia professionale

Attraverso attente indagini che intessano sia aspetti strutturali sia aspetti organizzativi, sono individuati i rischi

per la sicurezza e la salute dei lavoratori.

Gli esiti di tali indagini, che consentono l'individuazione dei rischi che possono dare origine ad infortuni e malattie professionali, sono contenuti negli specifici documenti di valutazione dei rischi ove sono altresì indicate le misure di tutela atte alla loro eliminazione ovvero al loro contenimento. Le attività entro le quali possono verificarsi infortuni o malattie professionali sono quindi desunte dagli specifici documenti di valutazione dei rischi a cui questo elaborato rimanda.

I documenti di valutazione dei rischi sono costantemente aggiornati, in relazione a nuove ed eventuali esigenze di prevenzione, secondo le procedure previste dal Modello.

Sulla base di quanto emerge dalla valutazione dei rischi effettuata ed alla luce dei controlli attualmente esistenti ai sensi della stessa, sono stati individuati i principi di comportamento e i presidi di prevenzione (paragrafi 3 ss. della presente Sezione) che devono essere attuati per prevenire, per quanto ragionevolmente possibile ed in conformità al grado di sviluppo della scienza e della tecnica, l'omissione ovvero l'insufficiente efficacia dei presidi posti a salvaguardia della sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro, da cui potrebbero discendere le fattispecie delittuose descritte in precedenza.

### **Attività a rischio di reato**

Le attività che possono potenzialmente originare i reati di cui all'art. 25-*septies* del Decreto, in quanto una loro omissione o un'inefficace attuazione potrebbe integrare una responsabilità colposa della Società, sono riportate di seguito. La loro individuazione è stata condotta in accordo con quanto previsto dall'art. 30, D.Lgs. 81/2008 e considerando i requisiti previsti dalla Norma BS OHSAS 18001:2007 cui il Modello è ispirato:

- individuazione delle disposizioni normative applicabili, a cui uniformarsi per il rispetto degli standard tecnico-strutturali;
- definizione delle risorse, dei ruoli e delle responsabilità per assicurare le attività finalizzate all'attuazione delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;
- valutazione dei rischi e predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;
- individuazione e gestione delle misure di protezione collettiva e/o individuale atte a contenere o ad eliminare i rischi;
- gestione delle emergenze, delle attività di lotta agli incendi e di primo soccorso;
- gestione degli appalti;
- procedure e istruzioni operative per il controllo di rischi particolari;
- attività di sorveglianza sanitaria;
- competenza, informazione, formazione e consapevolezza dei lavoratori;
- controlli sugli acquisti, acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;
- attività di comunicazione, partecipazione e consultazione, gestione delle riunioni periodiche di sicurezza, consultazione dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- gestione della documentazione e dei sistemi di registrazione al fine di garantire la tracciabilità delle attività.

L'elenco delle attività sensibili è periodicamente aggiornato, in relazione a nuove ed eventuali esigenze di prevenzione, secondo le procedure previste dal Modello.

### F.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

Il Modello non intende sostituirsi alle prerogative e responsabilità di legge disciplinate in capo ai soggetti individuati dal D.Lgs. 81/2008 e dalla normativa ulteriormente applicabile nei casi di specie. Costituisce, invece, un presidio ulteriore di controllo e verifica dell'esistenza, efficacia ed adeguatezza della struttura e organizzazione posta in essere in ossequio alla normativa speciale vigente in materia di antinfortunistica e tutela della sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro.

Tutti i destinatari del Modello, come individuati nel Paragrafo 8 della Parte Generale, adottano regole di condotta conformi ai principi contenuti nel Codice di Condotta della Società e nella Normativa Antinfortunistica al fine di prevenire il verificarsi dei reati di omicidio e lesioni colpose, sopra identificati.

In particolare, costituiscono presupposto e parte integrante dei presidi di prevenzione i principi di comportamento individuati nel Codice di Condotta, che qui s'intende integralmente richiamato, la documentazione relativa alla tutela ed alla sicurezza dei luoghi di lavoro (ivi compresi il Documento di Valutazione dei Rischi nonché le procedure di gestione delle emergenze) attraverso cui si individuano le situazioni ove ragionevolmente è possibile si manifestino degli eventi lesivi riconducibili all'attività lavorativa.

Presupposti essenziali del Modello al fine della prevenzione degli infortuni sui luoghi di lavoro sono il rispetto di alcuni principi e la tenuta di determinati comportamenti da parte dei lavoratori della Società, nonché dagli eventuali soggetti esterni che si trovino legittimamente presso i locali della Società stessa. In particolare, ciascun lavoratore, ciascun soggetto e più in generale ogni destinatario del Modello che si trovi legittimamente presso la Società ovvero la cui attività ricada sotto la responsabilità della stessa dovrà:

- conformemente alla propria formazione ed esperienza, nonché alle istruzioni e ai mezzi forniti ovvero predisposti dal datore di lavoro, non adottare comportamenti imprudenti quanto alla salvaguardia della propria salute e della propria sicurezza;
- rispettare la normativa e le procedure aziendali interne al fine della protezione collettiva ed individuale, esercitando in particolare ogni opportuno controllo ed attività idonei a salvaguardare la salute e la sicurezza dei collaboratori esterni e/o di persone estranee, eventualmente presenti sul luogo di lavoro;
- utilizzare correttamente i macchinari, le apparecchiature, gli utensili, le sostanze ed i preparati pericolosi, i mezzi di trasporto e le altre attrezzature di lavoro, nonché i dispositivi di sicurezza;
- utilizzare in modo appropriato i dispositivi di protezione messi a disposizione;
- segnalare immediatamente a chi di dovere (in ragione delle responsabilità attribuite) le anomalie dei mezzi e dei dispositivi di cui ai punti precedenti, nonché le altre eventuali condizioni di pericolo di cui viene a conoscenza;
- intervenire direttamente a fronte di un pericolo rilevato e nei soli casi di urgenza, compatibilmente con le proprie competenze e possibilità;
- sottoporsi ai controlli sanitari previsti;
- sottoporsi agli interventi formativi previsti;
- contribuire all'adempimento di tutti gli obblighi imposti dall'autorità competente o comunque necessari per tutelare la sicurezza e la salute dei lavoratori durante il lavoro.

A questi fini è fatto divieto di:

- rimuovere o modificare senza autorizzazione i dispositivi di sicurezza o di segnalazione o di controllo;
- compiere di propria iniziativa operazioni o manovre che non siano di propria competenza ovvero che possano compromettere la sicurezza propria o di altri lavoratori.

#### F.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE

Il Documento di Valutazione dei Rischi indica specifiche misure di prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali; per quanto riguarda questi aspetti si rinvia interamente a tale elaborato.

Quanto alle misure di prevenzione per le attività a rischio di reato come sopra identificate, di quei comportamenti che potrebbero quindi integrare la responsabilità della Società in relazione a infortuni sul lavoro, il presente modello di organizzazione, gestione e controllo è adottato ed attuato al fine di garantire l'adempimento di tutti i relativi obblighi giuridici.

Ai fini dell'adozione e dell'attuazione del presente modello di organizzazione, gestione e controllo valgono i principi ed i presidi di seguito indicati.

#### **Individuazione delle disposizioni normative applicabili, a cui uniformarsi per il rispetto degli *standard* tecnico-strutturali**

La conformità alle vigenti norme in materia (leggi, norme tecniche e regolamenti, ecc.) è assicurata attraverso l'aggiornamento periodico del documento di valutazione dei rischi che pone sotto controllo la conformità alla normativa applicabile nonché attraverso il monitoraggio, anche tramite l'affidamento a consulenti esterni, di fonti normative/informative che diano notizia delle eventuali modifiche normative o modifiche nell'applicazione di leggi vigenti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

#### **Definizione delle risorse, dei ruoli e delle responsabilità per assicurare le attività finalizzate all'attuazione delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori**

Per tutte le figure individuate per la gestione di problematiche inerenti salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, sono predefiniti idonei requisiti tecnico-professionali che possono trarre origine anche da specifici disposti normativi; tali requisiti sono in possesso del soggetto preliminarmente all'attribuzione dell'incarico e possono essere conseguiti anche attraverso specifici interventi formativi; essi devono essere mantenuti nel tempo.

L'attribuzione di specifiche responsabilità avviene, in data certa, attraverso la forma scritta definendo, in maniera esaustiva, caratteristiche e limiti dell'incarico e, se del caso, individuando il potere di spesa.

In generale, a titolo esemplificativo:

- sono correttamente nominati i soggetti previsti dalla normativa in materia di igiene e sicurezza dei luoghi di lavoro (ivi inclusi, nel caso di presenza di cantieri, i soggetti previsti dal titolo IV del D.Lgs. 81/2008) e sono loro conferiti correttamente i poteri necessari allo svolgimento del ruolo agli stessi assegnato;
- l'assegnazione e l'esercizio dei poteri nell'ambito di un processo decisionale è congruente con le

- posizioni di responsabilità e con la rilevanza e/o la criticità delle sottostanti situazioni di rischio;
- non vi è identità soggettiva fra coloro che assumono o attuano le decisioni e coloro che sono tenuti a svolgere sulle stesse i controlli previsti dalla legge e dalle procedure contemplate dal sistema di controllo;
  - i soggetti preposti e/o nominati ai sensi della normativa vigente in materia di igiene e sicurezza dei luoghi di lavoro possiedono competenze adeguate ed effettive in materia;
  - sono resi noti a tutti i livelli dell'organizzazione, le funzioni, i compiti e le responsabilità del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), dei Preposti, degli eventuali Addetti al Servizio di Prevenzione e Protezione (ASPP), del Responsabile dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS), e degli addetti alla gestione delle emergenze, nonché i compiti e le responsabilità del medico competente.

### **Valutazione dei rischi e predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti**

L'operazione di individuazione e di rilevazione dei rischi deve essere effettuata con correttezza e nel rispetto del principio di veridicità, completezza e accuratezza. La normativa cogente ne attribuisce la competenza al datore di lavoro che si avvale del supporto di altri soggetti quali il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ed il medico competente previa consultazione del rappresentante dei lavoratori per la sicurezza.

Tutti i dati e le informazioni che servono alla valutazione dei rischi e conseguentemente all'individuazione delle misure di tutela (ad es. documentazione tecnica, misure strumentali, esiti di sondaggi interni, ecc.) devono essere chiari, completi e rappresentare in modo veritiero lo stato della Società.

I dati e le informazioni sono raccolti ed elaborati tempestivamente, sotto la supervisione del datore di lavoro, anche attraverso soggetti da questo individuati in possesso di idonei requisiti, certificabili nei casi previsti, di competenza tecnica e, se del caso, strumentale. A richiesta, insieme ai dati ed alle informazioni devono essere trasmessi anche gli eventuali documenti e le fonti da cui sono tratte le informazioni.

La redazione del Documento di Valutazione dei Rischi e del piano delle misure di prevenzione e protezione è un compito non delegabile dal datore di lavoro e deve essere effettuata sulla base di criteri definiti preliminarmente, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 28, D.Lgs. 81/2008. Detti criteri, costituenti integrazione di tale documentazione, contemplano, tra gli altri, i seguenti aspetti:

- attività di routine e non routine;
- attività di tutte le persone che hanno accesso al posto di lavoro (compresi esterni);
- comportamento umano;
- pericoli provenienti dall'esterno;
- pericoli legati alle operazioni o creati nell'ambiente circostante;
- infrastrutture, attrezzature e materiali presenti presso il luogo di lavoro;
- eventuali obblighi giuridici applicabili in materia di valutazione dei rischi e di attuazione delle necessarie misure di controllo;
- procedure operative e di lavoro.

**Individuazione e gestione delle misure di protezione collettiva e/o individuale atte a contenere o ad eliminare i rischi**

Conseguentemente alla valutazione dei rischi effettuata sia al momento della predisposizione del Documento di Valutazione dei Rischi sia in occasione della predisposizione dei piani operativi della sicurezza, al fine della mitigazione dei rischi, sono individuati i necessari presidi collettivi atti a tutelare il lavoratore.

Attraverso il processo di valutazione dei rischi si disciplina:

- l'identificazione delle attività per le quali prevedere l'impiego di DPI;
- la definizione dei criteri di scelta dei DPI, che devono assicurare l'adeguatezza dei DPI stessi alle tipologie di rischio individuate in fase di valutazione e la loro conformità alle norme tecniche vigenti (ad es. marcatura CE);
- la definizione delle modalità di consegna, da formalizzarsi per iscritto, dei DPI;
- la definizione di un eventuale scadenziario per garantire il mantenimento dei requisiti di protezione dei DPI;
- la definizione di una adeguata segnaletica nei luoghi di lavoro.

Si rinvia al Documento di Valutazione dei Rischi per ulteriori approfondimenti.

**Gestione delle emergenze, delle attività di lotta agli incendi e di primo soccorso** La gestione delle emergenze è attuata attraverso specifici piani che prevedono:

- identificazione delle situazioni che possono causare una potenziale emergenza;
- definizione delle modalità per rispondere alle condizioni di emergenza e prevenire o mitigare le relative conseguenze negative in tema di salute e sicurezza;
- pianificazione della verifica dell'efficacia dei piani di gestione delle emergenze;
- aggiornamento delle procedure di emergenza in caso di incidenti o di esiti negativi delle simulazioni periodiche.

Sono definiti specifici piani di gestione delle emergenze. Attraverso detti piani sono individuati i percorsi di esodo e le modalità di attuazione, da parte del personale, delle misure di segnalazione e di gestione delle emergenze.

Tra il personale sono individuati gli addetti agli interventi di emergenza; essi sono in numero sufficiente e preventivamente formati secondo i requisiti di legge.

Sono disponibili e mantenuti in efficienza idonei sistemi per la lotta agli incendi scelti per tipologia e numero in ragione della specifica valutazione del rischio di incendio ovvero delle indicazioni fornite dall'autorità competente; sono altresì presenti e mantenuti in efficienza idonei presidi sanitari.

L'efficienza dei piani è garantita attraverso la periodica attività di prova, finalizzata ad assicurare la piena conoscenza da parte del personale delle corrette misure comportamentali e l'adozione di idonei strumenti di registrazione atti a dare evidenza degli esiti di dette prove e delle attività di verifica e di manutenzione dei presidi predisposti.

### **Gestione degli appalti**

Le attività in appalto e le prestazioni d'opera sono disciplinate dall'art. 26 e dal Titolo IV del D.Lgs. 81/2008.



Il soggetto esecutore delle lavorazioni deve possedere idonei requisiti tecnico-professionali, verificati anche attraverso l'iscrizione alla CCIAA. Esso dovrà dimostrare il rispetto degli obblighi assicurativi e previdenziali nei confronti del proprio personale, anche attraverso la presentazione del Documento Unico di Regolarità Contributiva. Se necessario, il soggetto esecutore deve inoltre presentare all'INAIL apposita denuncia per le eventuali variazioni totali o parziali dell'attività già assicurata (in ragione della tipologia di intervento richiesto e sulla base delle informazioni fornite dalla Società).

L'impresa esecutrice, nei casi contemplati dalla legge, al termine degli interventi deve rilasciare la dichiarazione di conformità alle regole dell'arte.

Con particolare riferimento a fornitori, installatori e manutentori esterni di macchinari, impianti e di qualsiasi tipo di presidio di sicurezza e attrezzature di lavoro da realizzarsi o installare all'interno di pertinenze poste sotto la responsabilità giuridica del datore di lavoro della Società, sono attuati specifici presidi di controllo che prevedono:

- procedure di verifica dei fornitori che tengono conto anche del rispetto da parte degli stessi e dei loro lavoratori delle procedure di sicurezza;
- definizione dell'ambito di intervento e degli impatti dello stesso all'interno di un contratto scritto;
- definizione degli accessi e delle attività esercite sul sito da parte dei terzi, con valutazione specifica dei rischi interferenti legati alla loro presenza e relativa redazione della prevista documentazione di coordinamento (ad es. DUVRI, PSC) sottoscritta da tutti i soggetti esterni coinvolti e prontamente adeguata in caso di variazioni nei presupposti dell'intervento;
- clausole contrattuali in merito ad eventuali inadempimenti di lavoratori di terzi presso i siti aziendali relativamente alle tematiche sicurezza, che prevedano l'attivazione di segnalazioni apposite e l'applicazione di penali.

### **Procedure e istruzioni operative per il controllo di rischi particolari**

I luoghi di lavoro sono progettati anche nel rispetto dei principi ergonomici, di comfort e di benessere; sono sottoposti a regolare manutenzione affinché vengano eliminati, quanto più rapidamente possibile, i difetti che possono pregiudicare la sicurezza e la salute dei lavoratori; sono assicurate adeguate condizioni igieniche.

Eventuali aree a rischio specifico sono opportunamente segnalate e, se del caso, rese accessibili a soli soggetti adeguatamente formati e protetti.

### **Attività di sorveglianza sanitaria**

Preliminarmente all'attribuzione di una qualsiasi mansione al lavoratore è necessario verificarne i requisiti sia per quanto riguarda gli aspetti tecnici (cfr. attività sensibile successiva: **competenza, informazione, formazione e consapevolezza dei lavoratori**), sia per quanto riguarda gli aspetti sanitari, se riscontrati in sede di valutazione del rischio.

La verifica dell'idoneità è attuata dal medico competente della Società che, in ragione delle indicazioni fornite dal datore di lavoro e sulla base della propria conoscenza dei luoghi di lavoro e delle lavorazioni, verifica preventivamente l'idoneità sanitaria del lavoratore rilasciando giudizi di idoneità totale o parziale ovvero di inidoneità alla mansione. In ragione della tipologia della lavorazione richiesta e sulla base degli esiti della visita

preliminare, il medico competente definisce un protocollo di sorveglianza sanitaria a cui sottopone il lavoratore. Inoltre il medico competente svolge le visite di sopralluogo dei luoghi con l'RSPP nei termini di legge e di tali visite ispettive è redatto verbale.

### **Competenza, informazione, formazione e consapevolezza dei lavoratori**

Tutto il personale riceve opportune informazioni circa le corrette modalità di espletamento dei propri incarichi, è formato e, nei casi previsti dalla normativa, è addestrato. Di tale formazione e/o addestramento è prevista una verifica documentata. Le attività formative sono erogate attraverso modalità variabili (ad es. formazione frontale, comunicazioni scritte, ecc.) definite sia da scelte della Società sia da quanto previsto dalla normativa vigente.

La scelta del soggetto formatore può essere vincolata da specifici disposti normativi.

In tutti i casi le attività di informazione, formazione e addestramento sono documentate; la documentazione inerente la formazione del personale è registrata ed è impiegata anche al fine dell'attribuzione di nuovi incarichi.

L'attività di formazione è condotta al fine di:

- garantire, anche attraverso un'opportuna pianificazione, che qualsiasi persona sotto il controllo dell'organizzazione sia competente sulla base di un'adeguata istruzione, formazione o esperienza;
- identificare le esigenze di formazione connesse con lo svolgimento delle attività e fornire una formazione o prendere in considerazione altre azioni per soddisfare queste esigenze;
- valutare l'efficacia delle attività di formazione o di altre azioni eventualmente attuate, e mantenere le relative registrazioni;
- garantire che il personale prenda coscienza circa l'impatto effettivo o potenziale del proprio lavoro, i corretti comportamenti da adottare, i propri ruoli e responsabilità.

I lavoratori sono consultati e coinvolti, anche attraverso gli RLS, in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro, in particolare all'atto della individuazione dei rischi e delle misure di protezione, nonché qualora vi siano cambiamenti strutturali che possono avere impatti significativi in materia di sicurezza.

### **Controlli sugli acquisti, acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge**

Le attività di acquisto di attrezzature e macchinari sono condotte previa valutazione dei requisiti di salute e sicurezza delle stesse tenendo conto anche delle considerazioni dei lavoratori attraverso le loro rappresentanze.

Le attrezzature e i macchinari devono essere conformi a quanto previsto dalla normativa vigente (ad es. marcatura CE, possesso di dichiarazione di conformità rilasciata dall'installatore, ecc.). Se del caso, in ragione dei disposti legislativi applicabili, la loro messa in esercizio sarà subordinata a procedure di esame iniziale o di omologazione.

Preliminarmente all'utilizzo di nuove attrezzature e macchinari il lavoratore incaricato dovrà essere opportunamente formato e/o addestrato.

Le attività di acquisto sono svolte con lo scopo di:

- definire i criteri e le modalità per la qualificazione e la verifica dei requisiti dei fornitori;
- definire le modalità per la verifica della conformità delle attrezzature, impianti e macchinari da acquistare alle normative vigenti (ad es. marcatura CE), nonché i criteri e le modalità per la valutazione dei requisiti di accettabilità;
- prevedere, qualora applicabili, le modalità di esecuzione dei controlli in accettazione, degli esami iniziali e delle omologazioni necessarie alla messa in esercizio.

#### **Attività di comunicazione, partecipazione e consultazione, gestione delle riunioni periodiche di sicurezza, consultazione dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza**

Sono previste attività di coinvolgimento e consultazione del personale:

- comunicazione interna tra i vari livelli e funzioni dell'organizzazione;
- comunicazione con i fornitori ed altri visitatori presenti sul luogo di lavoro;
- partecipazione dei lavoratori, anche a mezzo delle proprie rappresentanze, attraverso:
  - il loro coinvolgimento nell'identificazione dei pericoli, valutazione dei rischi e definizione delle misure di tutela;
  - la loro consultazione quando vi siano cambiamenti che possano avere significatività in materia di Salute e Sicurezza.

#### **Gestione della documentazione e dei sistemi di registrazione al fine di garantire la tracciabilità delle attività**

La gestione della documentazione costituisce un requisito essenziale ai fini del mantenimento del modello di organizzazione, gestione e controllo; attraverso una corretta gestione della documentazione e l'adozione di sistemi di registrazione appropriati si coglie l'obiettivo di dare evidenza di quanto attuato anche assicurando la tracciabilità dei percorsi decisionali. È altresì rilevante garantire la disponibilità e l'aggiornamento della documentazione sia di origine interna sia di origine esterna (ad es. documentazione relativa a prodotti e sostanze). La gestione della documentazione sia di origine interna sia di origine esterna e la gestione delle registrazioni, che costituiscono documentazione speciale, avviene assicurandone la disponibilità, la tracciabilità e la conservazione.

#### **Ulteriori controlli**

In specifica attuazione del disposto dell'art. 18, comma 3-*bis*, D.Lgs. 81/2008, in merito ai doveri di vigilanza del datore di lavoro sull'adempimento degli obblighi relativi alla sicurezza sui luoghi di lavoro da parte di preposti, lavoratori, progettisti, fabbricanti e fornitori, installatori e medico competente, sono previsti i seguenti specifici presidi.

#### **Obblighi di vigilanza sui preposti (art. 19, D.Lgs. 81/2008)**

Con particolare riferimento alla vigilanza sui preposti, è previsto che il datore di lavoro, o persona dallo stesso delegata:

- programmi ed effettui controlli a campione in merito alle segnalazioni di anomalie da parte dei preposti, nonché alle segnalazioni di anomalie relative a comportamenti dei preposti stessi;
- effettui controlli in merito all'effettiva avvenuta fruizione da parte dei preposti della formazione interna appositamente predisposta.

#### **Obblighi di vigilanza sui lavoratori (art. 20, D.Lgs. 81/2008)**

Con particolare riferimento alla vigilanza sui lavoratori, è previsto che il datore di lavoro, o persona dallo stesso delegata:

- programmi ed effettui controlli a campione in merito all'effettiva istruzione ricevuta dai lavoratori;
- programmi ed effettui controlli a campione in merito alle segnalazioni di anomalie da parte dei preposti;
- effettui controlli in merito all'effettiva avvenuta fruizione da parte dei lavoratori della formazione interna appositamente predisposta;
- effettui controlli in merito all'effettiva sottoposizione dei lavoratori ai controlli sanitari previsti dalla legge o comunque predisposti dal medico competente.

Con particolare riferimento alla vigilanza sui lavoratori esterni, la Società attua i presidi di controllo previsti per gli obblighi di vigilanza sui progettisti e per il controllo della fabbricazione e dell'installazione.

#### **Obblighi di vigilanza sui progettisti, fabbricanti, fornitori, installatori e manutentori (artt. 22, 23 e 24, D.Lgs. 81/2008)**

Con particolare riferimento ai progettisti, fabbricanti, fornitori, installatori e manutentori di macchinari, impianti e di qualsiasi tipo di presidio di sicurezza e attrezzature di lavoro, è previsto che:

- l'ambito di intervento e gli impatti dello stesso siano chiaramente definiti in un contratto scritto;
- siano definiti gli accessi e le attività sul sito da parte dei terzi, con valutazione specifica dei rischi legati alla loro presenza e relativa redazione del DUVRI, sottoscritto da tutti i soggetti esterni coinvolti e prontamente adeguato in caso di variazioni nei presupposti dell'intervento;
- alla consegna di macchinari, impianti e di qualsiasi tipo di presidio di sicurezza, sia effettuato il controllo della presenza delle marcature CE, dei libretti di uso e manutenzione, dei certificati di conformità e se richiesto dei requisiti di omologazione, nonché della corrispondenza delle specifiche del prodotto rispetto alle richieste;
- siano previste clausole contrattuali in merito ad eventuali inadempimenti di dipendenti di terzi presso i siti aziendali relativamente alle tematiche sicurezza, che prevedano l'attivazione di segnalazioni apposite e l'applicazione di penali;
- le procedure di verifica dei fornitori tengano conto anche del rispetto da parte degli stessi e dei loro dipendenti delle procedure di sicurezza;
- sia formalizzato e tracciabile il controllo da parte del datore di lavoro o da soggetto dallo stesso delegato del rispetto dei presidi di controllo sin qui elencati.

#### **Obblighi di vigilanza sul medico competente (art. 25, D.Lgs. 81/2008)**

Con particolare riferimento alla vigilanza sul medico competente, è previsto che il datore di lavoro, o persona dallo stesso delegata:

- verifichi il possesso da parte del medico competente dei titoli e dei requisiti previsti dalla legge per lo svolgimento di tale funzione;
- verifichi che il medico competente partecipi regolarmente alle riunioni di coordinamento con il RSPP, i rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza e il datore di lavoro stesso, aventi ad oggetto le tematiche della sicurezza sui luoghi di lavoro, incluse quelle relative alle valutazioni dei rischi aziendali e quelle aventi un impatto sulla responsabilità sociale aziendale;
- verifichi la corretta e costante attuazione da parte del medico competente dei protocolli sanitari e delle procedure aziendali relative alla sorveglianza sanitaria.

### **Ulteriori controlli specifici**

Sono istituiti ulteriori controlli specifici volti a fare in modo che il sistema organizzativo della Società, istituito ai sensi delle normative applicabili in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro e di prevenzione degli infortuni, sia costantemente monitorato e posto nelle migliori condizioni possibili di funzionamento.

Per il controllo dell'effettiva implementazione delle disposizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 e dalla normativa speciale vigente in materia di antinfortunistica, tutela della sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro, è previsto che:

- i soggetti qualificati come Datore di Lavoro, Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e medico competente aggiornino periodicamente l'OdV della Società in merito alle tematiche relative alla sicurezza sui luoghi di lavoro;
- il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ed il medico competente comunichino senza indugio le carenze, le anomalie e le inadempienze riscontrate;
- il personale, il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, il medico competente, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e il datore di lavoro possano segnalare all'OdV informazioni e notizie sulle eventuali carenze nella tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- il Datore di Lavoro si assicuri che siano nominati tutti i soggetti previsti dalla normativa di settore, che siano muniti di adeguate, chiare e sufficientemente specifiche deleghe, che dispongano delle competenze e qualità necessarie, che abbiano poteri, anche di spesa, adeguati all'incarico e che siano effettivamente esercitate le funzioni e le deleghe conferite;
- l'OdV, nell'esercizio delle sue funzioni, possa richiedere l'assistenza dei responsabili della sicurezza nominati dalla Società, nonché di competenti consulenti esterni.

### **Attività di *audit* per la verifica periodica dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure**

Ai fini delle attività di controllo sopra indicate possono essere pianificate delle specifiche attività di *audit*, a cura dell'OdV, anche con la collaborazione dei soggetti aziendali competenti o di consulenti esterni.

L'attività di *audit* sarà svolta assicurando che:

- gli audit interni siano condotti ad intervalli pianificati al fine di determinare se il sistema di gestione sia o meno correttamente attuato e mantenuto in tutte le sue parti e sia inoltre efficace per il

- conseguito degli obiettivi dell'organizzazione;
- eventuali scostamenti dal sistema siano prontamente gestiti;
- siano trasmesse le informazioni sui risultati degli audit all'Organo Amministrativo e al datore di lavoro.

#### **F.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ODV**

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### **F.6. SANZIONI DISCIPLINARI**

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## G. RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA NONCHÉ AUTORICICLAGGIO (ART. 25-OCTIES DEL DECRETO)

### G.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita:

- **ricettazione**, previsto dall'art. 648 c.p. e costituito dalla condotta di chi, fuori dei casi di concorso nel reato, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto, acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farle acquistare, ricevere od occultare, anche quando l'autore del delitto da cui il denaro o le cose provengono non è imputabile o non è punibile ovvero quando manchi una condizione di procedibilità riferita a tale delitto;
- **riciclaggio**, previsto dall'art. 648-bis c.p. e costituito dalla condotta di chi, fuori dei casi di concorso nel reato, sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa, anche quando l'autore del delitto da cui il denaro o le cose provengono non è imputabile o non è punibile ovvero quando manchi una condizione di procedibilità riferita a tale delitto;
- **impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita**, previsto dall'art. 648-ter c.p. e costituito dalla condotta di chi, fuori dei casi di concorso nel reato e dei casi previsti dagli artt. 648 e 648-bis, impiega in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto, anche quando l'autore del delitto da cui il denaro o le cose provengono non è imputabile o non è punibile ovvero quando manchi una condizione di procedibilità riferita a tale delitto;
- **autoriciclaggio**, previsto dall'art. 648-ter.1 c.p. e costituito dalla condotta di chi, avendo commesso o concorso a commettere un delitto non colposo, impiega, sostituisce, trasferisce in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative il denaro, i beni o le altre utilità provenienti dalla commissione di tale delitto, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa, anche quando l'autore del delitto da cui il denaro o le cose provengono non è imputabile o non è punibile ovvero quando manchi una condizione di procedibilità riferita a tale delitto.

### G.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita previsti dall'art. 25-octies del Decreto:

- **gestione degli acquisti** (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori) – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati di ricettazione** nell'ipotesi in cui la Società al fine di ottenere un indebito vantaggio, procedesse all'acquisto di beni di provenienza illecita.

- **Gestione delle risorse finanziarie** – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione **al reato di autoriciclaggio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, la Società accantonasse provviste finanziarie di provenienza illecita da impiegare, sostituire, trasferire in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, in modo da ostacolare concretamente l’identificazione della loro origine delittuosa.
- **Gestione delle operazioni intercompany** - L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione **al reato di autoriciclaggio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, la Società accantonasse provviste finanziarie di provenienza illecita da impiegare, sostituire, trasferire in attività economiche o finanziarie con società del Gruppo, in modo da ostacolare concretamente l’identificazione della loro origine delittuosa.
- **Gestione delle gare con ASL/Ospedali e/o licitazioni private** – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione al **reato di autoriciclaggio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto, avendo commesso o concorso a commettere il reato di turbativa d'asta nell'ambito di un procedimento di gara, impieghi, sostituisca, trasferisca in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, i proventi derivanti dalla commissione di tale reato, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa.
- **Gestione della fiscalità (imposte dirette, indirette, VAT, Transfer Price)** – L’attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione del **reato di autoriciclaggio** nell’ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, indichi in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte elementi passivi fittizi e costituisca così una provvista di provenienza illecita da impiegare, sostituire, trasferire dallo stesso soggetto in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa.

### G.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti ed ai *partner* in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all’art. 24-*octies* del Decreto.

Nell’ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione



anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);

- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo.

#### **G.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE**

Per le operazioni riguardanti la **gestione delle operazioni *intercompany***, si applicano le seguenti previsioni:

- sono formalizzati una procedura operativa o policy interna o il contratto che disciplini le modalità e i principi con i quali sono gestiti i rapporti tra Amgen S.r.l. e le altre società del Gruppo Amgen;
- il contratto descrive le attività svolte per conto della controparte;
- la documentazione riguardante ogni singola operazione è archiviata allo scopo di garantire la completa tracciabilità della stessa.

Per le operazioni riguardanti la **gestione della fiscalità** (imposte dirette, indirette, VAT, Transfer Price), si applica quanto previsto al paragrafo J.4 della presente Parte Speciale con riferimento alle corrispondenti attività sensibili.

Per le operazioni riguardanti le **seguenti attività sensibili**:

- gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori),
- gestione delle risorse finanziarie,
- gestione delle gare con ASL/Ospedali e/o licitazioni private,

si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale con riferimento alle corrispondenti attività sensibili.

#### **G.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV**

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### **G.6. SANZIONI DISCIPLINARI**

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.



Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## H. REATI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE (ART. 25-NOVIES DEL DECRETO)

### H.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti delitti in materia di violazione del diritto d'autore:

- **art. 171, comma 1, lett. a-bis] , L. 22 aprile 1941, n. 633**, costituito dalla condotta di chi, senza averne diritto, a qualsiasi scopo e in qualsiasi forma, mette a disposizione del pubblico, immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta, o parte di essa.
- **art. 171-bis, L. 22 aprile 1941, n. 633**, costituito dalla condotta di chi:
  - abusivamente duplica, per trarne profitto, programmi per elaboratore o ai medesimi fini importa, distribuisce, vende, detiene a scopo commerciale o imprenditoriale o concede in locazione programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla Società italiana degli autori ed editori (SIAE);
  - utilizza qualsiasi mezzo inteso a consentire o facilitare la rimozione arbitraria o l'elusione di protezioni di un software;
  - al fine di trarne profitto, su supporti non contrassegnati SIAE riproduce, trasferisce su altro supporto, distribuisce, comunica, presenta o dimostra in pubblico il contenuto di una banca di dati, esegue l'estrazione o il reimpiego della banca di dati, distribuisce, vende o concede in locazione una banca di dati;
- **art. 171-ter, L. 22 aprile 1941, n. 633**, costituito dalla condotta di chi – tra l'altro – abusivamente, riproduce, trasmette o diffonde in pubblico, con qualsiasi procedimento, opere o parti di opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico-musicali, ovvero multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati.

### H.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i citati delitti in materia di violazione del diritto d'autore previsti dall'art. 25-novies del Decreto:

- **attività di informazione scientifica e farmacologica** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione di **reati in materia di violazione del diritto d'autore**, nell'ipotesi in cui, la Società, al fine di svolgere l'attività di informazione scientifica sui prodotti, utilizzasse materiale informativo quali reprint o pubblicazioni protette, senza provvedere all'acquisizione dei relativi diritti.
- **Gestione del sistema informativo e delle licenze software** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione di **reati in materia di violazione del diritto d'autore** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società, al fine di ottenere risparmi economici, installi software senza aver acquisito le relative licenze.

### H.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'art. 24-*novies* del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo.

#### H.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE

Per le operazioni riguardanti l'**attività di informazione scientifica e farmacologica e gestione del sistema informativo e delle licenze software**, si applicano le seguenti previsioni:

- sono definiti i criteri e le modalità per la gestione dei sistemi software che prevedano la compilazione e manutenzione di un inventario aggiornato del software in uso presso la Società;
- sono definiti e attivati criteri e modalità per controllare l'acquisto e l'uso di software formalmente autorizzato e certificato ed è prevista l'effettuazione di verifiche periodiche sui software installati e sulle memorie di massa dei sistemi in uso al fine di controllare la presenza di software proibiti e/o non licenziati e/o potenzialmente nocivi;
- la documentazione a supporto dei controlli effettuati è conservata, ad opera del Responsabile della Funzione IS/IT, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi;
- le applicazioni tengono traccia delle modifiche ai dati ed ai sistemi compiute dagli utenti;
- qualora la gestione della presente attività sia affidata in outsourcing, i contratti che regolano i rapporti con i fornitori del servizio prevedono apposite clausole che impongano:
  - per i fornitori di software, la conformità dei software forniti a leggi e normative ed in particolare alle disposizioni di cui alla L. 633/1941;
  - per le agenzie di marketing che supportano la Società, il rispetto da parte delle stesse di leggi e

normative di riferimento ed in particolare delle disposizioni di cui alla L. 633/1941;

- la manleva per la Società in caso di violazioni commesse dai fornitori del servizio stessi.

#### H.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'OdV

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### H.6. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## I. DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE (ART. 25-QUINQUIES) E IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO È IRREGOLARE (ART. 25-DUODECIES DEL DECRETO)

### I.1. REATI APPLICABILI

#### Delitti contro la personalità individuale

Sulla base delle analisi condotte è considerato applicabile alla Società il seguente delitto di cui all'articolo 25-*quinqies*:

**Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro**, previsto dall' art. 603-bis, c.p. che punisce, salvo che il fatto costituisca più grave reato, con la reclusione da uno a sei anni e con la multa da 500 a 1.000 euro per ciascun lavoratore reclutato, chiunque:

- recluta manodopera allo scopo di destinarla al lavoro presso terzi in condizioni di sfruttamento, approfittando dello stato di bisogno dei lavoratori;
- utilizza, assume o impiega manodopera, anche mediante l'attività di intermediazione di cui al numero 1), sottoponendo i lavoratori a condizioni di sfruttamento ed approfittando del loro stato di bisogno.

Se i fatti sono commessi mediante violenza o minaccia, si applica la pena della reclusione da cinque a otto anni e la multa da 1.000 a 2.000 euro per ciascun lavoratore reclutato.

Ai fini del presente articolo, costituisce indice di sfruttamento la sussistenza di una o più delle seguenti condizioni:

- la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o territoriali stipulati dalle organizzazioni sindacali più rappresentative a livello nazionale, o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato;
- la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie;
- la sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro;
- la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.

Costituiscono aggravante specifica e comportano l'aumento della pena da un terzo alla metà:

- il fatto che il numero di lavoratori reclutati sia superiore a tre;
- il fatto che uno o più dei soggetti reclutati siano minori in età non lavorativa;
- l'aver commesso il fatto esponendo i lavoratori sfruttati a situazioni di grave pericolo, avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni da svolgere e delle condizioni di lavoro.

### **Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare**

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti delitti di cui all'articolo 25-*duodecies*, introdotto con il D. Lgs. n. 109/2012 (*"Attuazione della Direttiva 2009/52/CE che introduce norme minime relative a sanzioni e a provvedimenti nei confronti di datori di lavoro che impiegano cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare"*).

**Reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare**, previsto dall' art. 22, comma 12-bis del Decreto Legislativo 25 luglio 1998, n. 286, e costituito dalla condotta di chi, in qualità di datore di lavoro, occupa alle proprie dipendenze lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, ovvero sia revocato o annullato se i lavoratori occupati sono (alternativamente):

- in numero superiore a tre;
- minori in età non lavorativa;
- sottoposti alle altre condizioni lavorative di particolare sfruttamento di cui al terzo comma dell'art. 603-*bis* c.p., cioè esposti a situazioni di grave pericolo, con riferimento alle prestazioni da svolgere e alle condizioni di lavoro.

**Delitto di cui all'articolo 12, comma 3, 3-bis, 3-ter** del Testo Unico sull'Immigrazione che punisce, salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque promuove, dirige, organizza, finanzia o effettua il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compie altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente nel caso in cui: (a) il fatto riguarda l'ingresso o la permanenza illegale nel territori dello Stato di cinque o più persone, (b) la persona trasportata sia stata esposta a pericolo per la sua vita o per la sua incolumità per procurarne l'ingresso o la permanenza illegale; (c) la persona trasportata è stata sottoposta a trattamento inumano o degradante per procurarne l'ingresso o la permanenza illegale; (d) il fatto è commesso da tre o più persone in concorso tra loro o utilizzando servizi internazionali di trasporto ovvero documenti contraffatti o alterati o comunque illegalmente ottenuti; (e) gli autori del fatto hanno la disponibilità di armi o materiali esplosivi.

**Delitto di cui all'articolo 12, comma 5**, del Testo Unico sull'immigrazione: che punisce, fuori dai casi di cui ai commi precedenti dell'articolo e salvo che il fatto non costituisca più grave reato, chiunque, al fine di trarre un ingiusto profitto della condizione di illegalità dello straniero o nell'ambito delle attività punite a norma del medesimo art. 12, favorisce la permanenza di questi nel territorio dello Stato in violazione delle norme delle norme del Testo Unico sull'immigrazione.

## **I.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI**

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbe essere commesso il reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare previsto dall'art. 25-*duodecies* o il reato di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro previsto dall'art. 25-*quinquies* del Decreto:

- **processo di selezione del personale** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione al **delitto di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare** nel caso in cui, ad esempio, la

Società occupasse alle proprie dipendenze lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno.

L'attività potrebbe presentare, altresì, profili di rischio in relazione al **reato di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro** nel caso in cui, ad esempio, la Società corrispondesse ai propri lavoratori una retribuzione sproporzionata per difetto rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato ovvero violasse ripetutamente la normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie.

- **Gestione degli acquisti** (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori) – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione al **delitto di impiego di cittadini di stati terzi il cui soggiorno è irregolare** nel caso in cui, ad esempio, la Società, nell'ambito di un appalto, si rivolgesse a fornitori che impiegano lavoratori cittadini di stati terzi privi del permesso di soggiorno.

L'attività potrebbe altresì presentare profili di rischio in relazione della configurazione del **reato di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro** nel caso in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società nell'ambito di un appalto, si rivolgesse a fornitori che impiegano lavoratori sottoponendoli a condizioni di sfruttamento, approfittando del loro stato di bisogno.

### I.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti ed ai *partner* in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'art. 24-*duodecies* del Decreto.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- promettere, offrire, donare (o autorizzare la donazione di) regali o promettere, offrire, concedere (o autorizzare la concessione di) inviti ad eventi, anche in via indiretta, al di fuori di quanto previsto dalle policy aziendali e di Gruppo (vale a dire ogni forma di omaggio eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o che possa essere interpretato come una forma di impropria persuasione anche con riferimento alla frequenza del medesimo, o che comunque sia tale da influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda);
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti, Terze Parti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi ovvero riconoscere compensi in favore dei medesimi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti nel settore;
- effettuare atti di liberalità o sponsorizzazioni senza rispettare i principi di trasparenza imposti dalle policy aziendali e di Gruppo.



#### I.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE

Per le operazioni riguardanti la **gestione del processo di selezione del personale**, si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile. Inoltre, si applicano le seguenti previsioni:

- in fase di assunzione, la Funzione HR & Organization raccoglie dal candidato copia del regolare permesso di soggiorno, del quale verifica la scadenza al fine di monitorarne la validità durante il prosieguo del rapporto di lavoro;
- la documentazione è conservata, a opera del Responsabile della Funzione HR & Organization, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva se non con apposita evidenza, al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.

Per le operazioni riguardanti la **gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori)**, si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile. Inoltre, si applicano le seguenti previsioni:

- è verificata la sussistenza dei requisiti normativi di regolarità della controparte tramite la consegna della documentazione prevista dalla legge (ad es. documento unico di regolarità contributiva – DURC);
- è prevista contrattualmente la possibilità, per la Società, di effettuare verifiche sul personale impiegato dalla controparte.

#### I.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ODV

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dalle Procedure o dagli altri Strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### I.6. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## J. REATI TRIBUTARI (ART. 25-QUINQUESDECIES DEL DECRETO)

### J.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti reati tributari, previsti dall'articolo 25 *quinquesdecies*:

- **Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti** (art. 2, D. Lgs. 74/2000): ai sensi del comma 1 dell'art. 2, D. Lgs. 74/2000, è punito chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, indica in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi passivi fittizi. Il fatto si considera commesso avvalendosi di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti quando tali fatture o documenti sono registrati nelle scritture contabili obbligatorie, o sono detenuti a fine di prova nei confronti dell'amministrazione finanziaria.
- **Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici** (art. 3, D. Lgs. 74/2000): ai sensi dell'art. 3, D. Lgs. 74/2000, è punito chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indica in una delle dichiarazioni relative a dette imposte elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi o crediti e ritenute fittizi, quando, congiuntamente: a) l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro trentamila; b) l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi fittizi, è superiore al cinque per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in dichiarazione, o comunque, è superiore a euro un milione cinquecentomila, ovvero qualora l'ammontare complessivo dei crediti e delle ritenute fittizie in diminuzione dell'imposta, è superiore al cinque per cento dell'ammontare dell'imposta medesima o comunque a euro trentamila. Si precisa che, ai sensi del comma 3 della citata disposizione, non costituiscono mezzi fraudolenti la mera violazione degli obblighi di fatturazione e di annotazione degli elementi attivi nelle scritture contabili o la sola indicazione nelle fatture o nelle annotazioni di elementi attivi inferiori a quelli reali.
- **Dichiarazione infedele**, previsto dall'art. 4, D.lgs. n. 74/2000, ove commesso nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo complessivo non inferiore a dieci milioni di euro. L'ipotesi di reato si configura nell'ipotesi in cui, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, si indichino in una delle dichiarazioni annuali relative a dette imposte elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi inesistenti, quando, congiuntamente:
  - a) l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte, a euro centomila;
  - b) l'ammontare complessivo degli elementi attivi sottratti all'imposizione, anche mediante indicazione di elementi passivi inesistenti, è superiore al dieci per cento dell'ammontare complessivo degli elementi attivi indicati in dichiarazione, o, comunque, è superiore a euro due milioni.

Ai fini dell'integrazione dell'ipotesi di reato, non rileva la non corretta classificazione, della valutazione di elementi attivi o passivi oggettivamente esistenti, rispetto ai quali i criteri concretamente applicati

siano stati comunque indicati nel bilancio ovvero in altra documentazione rilevante ai fini fiscali, né la violazione dei criteri di determinazione dell'esercizio di competenza, della non inerenza, della non deducibilità di elementi passivi reali. Inoltre, non danno luogo a fatti punibili le valutazioni che complessivamente considerate, differiscono in misura inferiore al 10 per cento da quelle corrette. Degli importi compresi in tale percentuale non si tiene conto nella verifica del superamento delle soglie di punibilità previste sopra alle lettere a) e b).

- **Omissa dichiarazione**, previsto dall'art. 5, D.lgs. n. 74/2000. Ove commesso nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo complessivo non inferiore a dieci milioni di euro, l'ipotesi di reato si configura nel caso in cui, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, si ometta di presentare, pur essendovi obbligati, una delle dichiarazioni relative a dette imposte, quando l'imposta evasa è superiore, con riferimento a taluna delle singole imposte ad euro cinquantamila.

L'ipotesi di reato si configura altresì nel caso in cui si ometta di presentare, essendovi obbligati, la dichiarazione di sostituto d'imposta, quando l'ammontare delle ritenute non versate sia superiore ad euro cinquantamila.

Ai fini della sussistenza del reato, non si considera omissa la dichiarazione presentata entro novanta giorni dalla scadenza del termine o non sottoscritta o non redatta su uno stampato conforme al modello prescritto.

- **Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti** (art. 8, D. Lgs. 74/2000): ai sensi dell'art. 8, D. Lgs. 74/2000, è punito chiunque, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emette o rilascia fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. L'emissione o il rilascio di più fatture o documenti per operazioni inesistenti nel corso del medesimo periodo di imposta si considera come un solo reato.
- **Occultamento o distruzione di documenti contabili** (art. 10, D. Lgs. 74/2000): ai sensi dell'art. 10, D. Lgs. 74/2000, è punito chiunque, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, ovvero di consentire l'evasione a terzi, occulta o distrugge in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da non consentire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari.
- **Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte** (art. 11, D. Lgs. 74/2000): ai sensi dell'art. 11, D. Lgs. 74/2000, è punito chiunque, al fine di sottrarsi al pagamento di imposte sui redditi o sul valore aggiunto ovvero di interessi o sanzioni amministrative relativi a dette imposte di ammontare complessivo superiore ad euro cinquantamila, aliena simulatamente o compie altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni idonei a rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva.
- **Indebita compensazione** (art. 10 quater, D.lgs. n. 74/2000): ove commesso nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo complessivo non inferiore a dieci milioni di euro, l'ipotesi di reato si configura nel caso in cui non si versino le somme dovute, utilizzando in compensazione, crediti non spettanti, per un importo annuo superiore a cinquantamila euro.

L'ipotesi di reato si configura altresì nel caso in cui non si versino le somme dovute, utilizzando in compensazione, crediti inesistenti per un importo annuo superiore ai cinquantamila euro.

## J.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i citati reati tributari e previsti dall'art. 25-*quinquiesdecies* del Decreto:

- **attività di vendita (valutazione del cliente, stipula del contratto)** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emetta fatture per operazioni in tutto o in parte inesistenti.

L'attività potrebbe, altresì, presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, la Società emettesse note di credito fittizie al fine di evadere le imposte sui redditi e sul valore aggiunto.
- **Gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori)** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione di **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto, al fine di ottenere un vantaggio fiscale illecito per la Società, nell'ambito di un rapporto di fornitura e/o appalto procedesse alla registrazione in contabilità di fatture per operazioni in tutto o in parte inesistenti.
- **Conferimento e gestione delle consulenze (amministrative, fiscali, legali ecc.)** - L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società, al fine di ottenere un illecito vantaggio fiscale per la Società, nell'ambito di un rapporto di consulenza procedesse alla registrazione in contabilità di fatture per servizi in tutto o in parte non svolti dal consulente.
- **Consulenze scientifiche, anche in materia regolatoria e attività di training** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto apicale o sottoposto della Società, al fine di ottenere un illecito vantaggio fiscale per la Società, nell'ambito di un rapporto di consulenza con uno o più operatori sanitari procedesse alla registrazione in contabilità di fatture per servizi in tutto o in parte non svolti dal consulente.
- **Gestione delle sponsorizzazioni** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, al fine di ottenere un vantaggio fiscale illecito per la Società, si procedesse alla contabilizzazione di fatture passive relative a sponsorizzazioni fittizie.
- **Congressi, convegni e riunioni scientifiche** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, al fine di ottenere un vantaggio fiscale illecito per la Società, si procedesse alla contabilizzazione di fatture passive relative a prestazioni in tutto o in parte non sostenute.
- **Studi clinici sponsorizzati** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, al fine di al fine di evadere le imposte sui redditi e sul valore aggiunto, avvalendosi di fatture per attività non effettuate (in tutto o in parte) da parte di centri sperimentatori, riporti in dichiarazione elementi passivi fittizi.
- **Gestione dei rapporti con le associazioni di pazienti** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla configurazione dei **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, al fine di

evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, indichi nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi relativi a iniziative con associazioni in tutto o in parte non eseguite.

- **Gestione e controllo delle note spese** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio potenziale in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, al fine di evadere le imposte sui redditi, indichi nelle dichiarazioni fiscali elementi passivi fittizi relative a spese sostenute dal personale supportate da falsa documentazione,.
- **Contabilità, bilancio ed altre comunicazioni sociali** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, al fine di evadere l'imposta sui redditi e sul valore aggiunto, occultasse i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, così da non consentire alle Autorità la ricostruzione dei redditi e del volume d'affari della Società.
- **Gestione delle operazioni straordinarie** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio potenziale in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, al fine di evadere le imposte, si compisse una fraudolenta cessazione di quote sociali o fossero compiute operazioni di svalutazione del valore delle partecipazioni societarie o di altri attivi aziendali.
- **Gestione delle operazioni intercompany** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, al fine di evadere le imposte, fosse possibile ricevere da società del gruppo fatture per servizi non resi (in tutto o in parte) oppure fatture i cui servizi sono resi da soggetti diversi rispetto a quelli che risultano dalla documentazione contabile.
- **Gestione della fiscalità** – L'attività potrebbero presentare profili di rischio in relazione ai **reati tributari** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società utilizzasse nella dichiarazione annuale, differenti tipologie di elementi passivi fittizi, sulla base della registrazione di fatture per operazioni inesistenti o dell'impiego di altri documenti, anch'essi rappresentativi di una falsa realtà contabile.

L'attività potrebbe, altresì, presentare profili di rischio potenziale in relazione alla commissione dei **reati tributari**, nel caso in cui, ad esempio, la Società, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, compiendo operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente inesistenti ovvero avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento e ad indurre in errore l'amministrazione finanziaria, indichi nelle dichiarazioni elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi.

### J.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato

di cui all'art. 25-*quinqüesdecies* del Decreto.

All'uopo i Destinatari saranno tenuti alla/al:

- stretta osservanza di tutte le leggi e dei regolamenti interni che disciplinano i processi sensibili;
- verifica dei requisiti di onorabilità e professionalità dei partner commerciali/finanziari, e di fornitori di beni e/o servizi da inserire in appositi albi;
- effettuazione di controlli formali e sostanziali dei flussi finanziari aziendali;
- verifica dell'accuratezza di tutte le dichiarazioni fiscali e controllo accurato dell'operato dei consulenti fiscali di cui la Società si avvale;
- controllo della correttezza e della congruità del valore dei corrispettivi convenuti nei contratti intercompany per la prestazione di forniture e di servizi e verifica della rispondenza ai valori generalmente applicati a beni e servizi similari e all'eventuale normativa applicabile;
- stretta osservanza delle responsabilità definite dalla Società per tutte le attività che hanno influenza sui processi sensibili;
- obbligo per chiunque venga a conoscenza di violazioni delle procedure interne menzionate o richiamate nella presente Sezione, di segnalarlo immediatamente tramite le apposite procedure indicate nel presente Modello.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, considerati individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate;
- alienare simulatamente o compiere altri atti fraudolenti sui propri o su altrui beni in maniera idonea da rendere in tutto o in parte inefficace la procedura di riscossione coattiva da parte dell'amministrazione tributaria;
- violare le regole contenute nelle disposizioni organizzative e procedurali e nella documentazione adottata in attuazione dei principi di riferimento previsti nella presente Parte Speciale.

#### J.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE

In relazione all'attività sensibile **gestione della fiscalità** si applicano le seguenti previsioni:

- le attività finalizzate alla compliance fiscale della Società ai fini delle imposte dirette, indirette e delle ritenute, devono essere gestite nel rispetto della normativa applicabile e delle regole contenute nel Codice di Condotta, e devono essere improntate a principi di segregazione dei ruoli e trasparenza;
- la Società, con il supporto del Tax department di Gruppo, identifica un dipartimento per la gestione dei diversi adempimenti fiscali, anche attraverso una chiara attribuzione di ruoli e responsabilità;
- la Società procede ad un esame storico dei precedenti fiscali (accertamenti tributari, esito dei controlli interni, ecc.);

- la Società procede ad adeguare ed aggiornare i propri adempimenti fiscali sulla base delle nuove norme emesse periodicamente dal legislatore tributario;
- la Società, oltre a tenere una corretta, veritiera e trasparente contabilizzazione delle fatture attive e passive, anche sulla base dell'esame storico di cui sopra, implementa efficaci procedure interne di rilevazione, misurazione, gestione e controllo dei rischi fiscali;
- per qualsiasi documento passivo è verificata l'effettività della prestazione di servizi o l'operazione di cessione sottostante al documento stesso;
- la Società, sulla base di quanto definito dalla Casa Madre (di seguito HQ), periodicamente prevede l'effettuazione di un incontro con l'HQ e con professionisti esterni all'azienda, in qualità di consulenti fiscali di gruppo, per verificare che siano state prese in considerazione tutte le novità fiscali introdotte e siano stati correttamente posti in essere i principali adempimenti fiscali a carico della società. L'esito andrà formalizzato in una relazione agli organi di gestione competenti per l'esame e le valutazioni conseguenti;
- sulla base delle verifiche e della relazione di cui sopra, la Società adotta specifici ed efficaci accorgimenti atti a rimediare eventuali carenze riscontrate nel funzionamento della gestione della fiscalità e attiva le necessarie azioni correttive;
- la Società, anche tramite il consulente fiscale, predispone un apposito sistema di archiviazione sia digitale (ad opera del consulente) sia cartaceo relativo, alle relazioni, nonché agli eventuali accorgimenti effettivamente implementati per una corretta gestione della fiscalità;
- gli studi legali e/o i consulenti esterni che supportano la Società nelle attività di gestione degli aspetti fiscali e del contenzioso fiscale sono individuati secondo requisiti di professionalità, indipendenza e competenza e, in riferimento a essi, è motivata la scelta. Il rapporto con il consulente è gestito centralmente dall'HQ tramite un Master Agreement internazionale;
- con riferimento alla gestione dei prezzi relativi allo scambio di beni e servizi infragruppo:
  - a livello globale:
    - l'HQ definisce una procedura operativa o policy di gruppo sul transfer pricing, le modalità e i principi con i quali sono gestiti i rapporti tra la Società e le altre società del Gruppo (individuazione dei servizi da svolgere/beni, definizioni del prezzo/modalità e criteri di determinazione dello stesso, modalità di pagamento, ecc.). Tramite attività di benchmark e analisi del prezzo di trasferimento, vengono definiti e analizzati periodicamente specifici indicatori volti ad intercettare operazioni anomale;
  - a livello locale, la Società:
    - sulla base delle indicazioni dell'HQ e tramite il supporto dei consulenti esterni di gruppo, definisce uno strumento organizzativo interno che consenta di verificare ogni anno che il prezzo di trasferimento applicato sia in linea con quello di mercato. Tale strumento viene condiviso con l'HQ;
    - anche tramite le attività di supporto fornite dall'HQ, garantisce la trasparenza e la tracciabilità degli accordi stipulati e la chiarezza dei driver utilizzati per la determinazione dei prezzi di trasferimento;
    - effettuata la verifica dei prezzi di trasferimento a cura di idonee funzioni aziendali distinte dalla funzione responsabile del contratto (es. analisi dei prezzi medi di mercato, rispetto

di quanto praticato nel mercato);

- garantisce una adeguata archiviazione della documentazione a supporto delle operazioni al fine di permettere la corretta tracciabilità dell'intero processo e di agevolare eventuali controlli successivi.
- il Responsabile Finance, nel caso in cui la Società sia intenzionata ad utilizzare dei crediti tributari in compensazione, effettua, avvalendosi ove opportuno di consulenti fiscali, l'analisi e la verifica della correttezza dell'operazione ai fini dell'indicazione - in dichiarazione - dell'eventuale utilizzo di crediti in compensazione;
- l'invio telematico delle Dichiarazioni è eseguito dal consulente fiscale su input del responsabile Finance. I modelli dichiarativi, congiuntamente alle relative ricevute di avvenuta presentazione telematica, nonché i modelli di pagamento e le relative quietanze di pagamento, sono conservati in specifici archivi nei termini di legge e con modalità tali da consentire eventuali controlli successivi;
- la Società si avvale specifici tool informatici attraverso cui, mensilmente, vengono registrate le attività svolte, tra cui vi rientrano quelle relative alla predisposizione delle dichiarazioni IVA, anche a livello di Gruppo; annualmente viene data esecuzione ad un processo, a livello internazionale (IICC), mediante cui viene effettuata una revisione di tutti i processi fiscali relativi al singolo anno.

Per le operazioni riguardanti le **seguenti attività sensibili**:

- attività di vendita (valutazione del cliente, stipula del contratto) e fornitura dei prodotti,
- gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori),
- conferimento e gestione delle consulenze (amministrative, fiscali, legali ecc.),
- consulenze scientifiche, anche in materia regolatoria e attività di training,
- gestione delle sponsorizzazioni,
- congressi, convegni e riunioni scientifiche,
- studi clinici sponsorizzati,
- gestione e controllo delle note spese,
- gestione dei rapporti con le associazioni di pazienti,
- gestione delle operazioni intercompany,

si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile.

Per le operazioni riguardanti le attività sensibili **contabilità, bilancio ed altre comunicazioni sociali e gestione delle operazioni straordinarie** si applica quanto previsto al paragrafo E.4 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile.



#### J.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ODV

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dagli altri strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### J.6. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.

## K. REATI AMBIENTALI (ART. 25-UNDECIES DEL DECRETO)

### K.1. REATI APPLICABILI

Sulla base delle analisi condotte sono considerati applicabili alla Società i seguenti reati tributari, previsti dall'articolo 25-undecies:

**Inquinamento ambientale**, previsto dall'art. 452-bis c.p. e costituito dalla condotta di chi abusivamente cagiona una compromissione o un deterioramento significativi e misurabili:

- delle acque o dell'aria, o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo;
- di un ecosistema, della biodiversità anche agraria, della flora o della fauna.

**Disastro ambientale**, previsto dall'art. 452-quater c.p. e costituito dalla condotta di chi chiunque abusivamente cagiona un disastro ambientale. Costituiscono disastro ambientale alternativamente:

- l'alterazione irreversibile dell'equilibrio di un ecosistema;
- l'alterazione dell'equilibrio di un ecosistema la cui eliminazione risulti particolarmente onerosa e conseguibile solo con provvedimenti eccezionali;
- l'offesa alla pubblica incolumità in ragione della rilevanza del fatto per l'estensione della compromissione o dei suoi effetti lesivi ovvero per il numero delle persone offese o esposte a pericolo.

**Delitti colposi contro l'ambiente**, previsti dall'art. 452-quinquies c.p. che punisce chiunque commette per colpa taluno dei fatti previsti dagli artt. 452-bis e 452-quater c.p..

**Circostanze aggravanti**, previste dall'art. 452-octies che prevede l'aumento di pena quando l'associazione di cui all'articolo 416 c.p. è diretta, in via esclusiva o concorrente, allo scopo di commettere taluno dei delitti contro l'ambiente di cui al Titolo VI-bis c.p.. La pena è aumentata quando l'associazione di cui all'articolo 416-bis c.p. è finalizzata a commettere taluno dei delitti previsti dal Titolo VI-bis c.p. ovvero all'acquisizione della gestione o comunque del controllo di attività economiche, di concessioni, di autorizzazioni, di appalti o di servizi pubblici in materia ambientale. Le pene sono aumentate se dell'associazione fanno parte pubblici ufficiali o incaricati di un pubblico servizio che esercitano funzioni o svolgono servizi in materia ambientale.

**Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose**, previsti dall'art. 137 D.Lgs. 3 aprile 2006, n. 152 e costituiti dalla condotta di chi effettua lo scarico di acque reflue industriali contenenti determinate sostanze pericolose:

- in assenza di autorizzazione o con autorizzazione sospesa o revocata;
- senza osservare le prescrizioni dell'autorizzazione, o le altre prescrizioni dell'autorità competente;
- oltre i valori limite fissati dalla legge o quelli più restrittivi fissati dalle regioni o dalle province autonome o dall'autorità competente.

La responsabilità dell'ente, inoltre, può derivare dall'effettuazione di scarichi sul suolo, negli strati superficiali

del sottosuolo, nelle acque sotterranee e nel sottosuolo, in violazione degli artt. 103 e 104, D. Lgs. 152/2006, salve le eccezioni e le deroghe ivi previste (art. 137, comma 11).

**Reati connessi alla gestione dei rifiuti**, previsti dall'art. 256 D. Lgs. 152/2006 e costituiti dalle seguenti condotte:

- attività di raccolta , trasporto , recupero , smaltimento , commercio ed intermediazione di rifiuti – sia pericolosi sia non pericolosi – in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione;
- realizzazione o gestione di una discarica non autorizzata, anche eventualmente destinata allo smaltimento di rifiuti pericolosi;
- effettuazione di attività non consentite di miscelazione di rifiuti;
- deposito temporaneo presso il luogo di produzione di rifiuti sanitari pericolosi con violazione delle disposizioni di cui all'articolo 227, comma 1, lett. b), D.Lgs. 152/2006.

**Inquinamento del suolo, del sottosuolo, di acque superficiali o sotterranee**, previsto dall'art. art. 257 D.Lgs. 152/2006, costituito dalla condotta di chi cagiona l'inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee con il superamento delle concentrazioni soglia di rischio e non provvede alla comunicazione alle autorità competenti entro i termini previsti ovvero alla bonifica del sito secondo il progetto approvato dall'autorità competente.

**Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari**, previsto dall'art. 258 D.Lgs. 152/2006, costituito dalla condotta di chi, nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti, ovvero utilizza un certificato falso durante il trasporto.

**Traffico illecito di rifiuti**, previsto dall'art. 259 D.Lgs. 152/2006, costituito dalla condotta di chi effettua una spedizione di rifiuti costituente traffico illecito ai sensi dell'articolo 26 del regolamento (CEE) 1° febbraio 1993, n. 259, ovvero tale spedizione tratti i rifiuti elencati nell'Allegato II del citato regolamento in violazione dell'articolo 1, comma 3, lettere a), b), e) e d) del regolamento stesso.

**Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti**, previsto dall'art. 452-quaterdecies c.p., e costituito dalla condotta di chi effettua, con più operazioni e attraverso l'allestimento di mezzi e attività continuative organizzate, la cessione, il ricevimento, il trasporto, l'esportazione o l'importazione o, comunque, la gestione abusiva di ingenti quantitativi di rifiuti.

**False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti; inserimento nel SISTRI di un certificato di analisi dei rifiuti falso; omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda SISTRI - area movimentazione nel trasporto di rifiuti**, previste dall' art. 260-bis D. Lgs n.152/2006, costituito dalla condotta:

- di chi nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, utilizzato nell'ambito del sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti e a chi inserisce un certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti;
- del trasportatore che omette di accompagnare il trasporto dei rifiuti con la copia cartacea della scheda

SISTRI - area movimentazione e, ove necessario sulla base della normativa vigente, con la copia del certificato analitico che identifica le caratteristiche dei rifiuti. La condotta è aggravata in caso di trasporto di rifiuti pericolosi;

- di colui che, durante il trasporto, fa uso di un certificato di analisi di rifiuti contenente false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti trasportati.
- del trasportatore che accompagna il trasporto di rifiuti con una copia cartacea della scheda SISTRI - area movimentazione fraudolentemente alterata. La condotta è aggravata nel caso di rifiuti pericolosi.

## K.2. ATTIVITÀ SENSIBILI E MODALITÀ ESEMPLIFICATIVE DI COMMISSIONE DEI REATI

La Società ha individuato le seguenti attività sensibili, nell'ambito delle quali, potenzialmente, potrebbero essere commessi i citati reati tributari e previsti dall'art. 25-*undecies* del Decreto:

- **smaltimento rifiuti speciali** – L'attività potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai **reati ambientali** nell'ipotesi in cui un soggetto sottoposto o apicale della Società, anche in accordo con vettori, smaltitori o intermediari, in maniera continuativa classifichi/conferisca i rifiuti in maniera non corretta al fine di ottenere un risparmio economico.
- **Gestione degli acquisti** (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori) - L'attività potrebbero presentare profili di rischio in relazione alla commissione di **reati ambientali** nell'ipotesi in cui, ad esempio, la Società, al fine di ottenere un risparmio economico, stipulasse contratti con vettori, smaltitori o intermediari non qualificati e/o non muniti delle necessarie autorizzazioni di legge.

## K.3. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO

I seguenti principi di carattere generale si applicano ai Dipendenti e agli Organi Sociali di Amgen S.r.l., ai collaboratori, ai Consulenti in forza di apposite clausole contrattuali.

Tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti e applicabili alla realtà aziendale, alle procedure ed ai regolamenti aziendali e di Gruppo rilevanti nonché alle regole ed ai principi contenuti nel presente Modello, in modo da assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, nel rispetto dei principi di documentabilità e verifica delle operazioni.

È fatto divieto in via generale di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato di cui all'art. 25-*undecies* del Decreto.

All'uopo i Destinatari saranno tenuti a:

- garantire il rispetto delle norme, delle regole e delle procedure adottate dalla Società in materia di smaltimento di rifiuti;
- identificare la natura e le caratteristiche dei rifiuti ed attribuire la corretta classificazione al fine di

definire le corrette modalità di smaltimento, secondo le previsioni di legge;

- garantire la tracciabilità del processo di distruzione dei prodotti smaltiti nonché l'archiviazione della documentazione rilevante.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, considerati individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate;
- conferire i rifiuti in discariche non autorizzate o non dotate delle apposite autorizzazioni in base alla tipologia di rifiuto;
- utilizzare fornitori preposti alla raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti non dotati delle apposite autorizzazioni;
- smaltire farmaci o altri rifiuti pericolosi in scarichi, chiusini, ecc., generando inquinamento del suolo/sottosuolo;
- depositare o abbandonare farmaci o altri rifiuti pericolosi in luoghi non adibiti allo scopo.

#### **K.4. PRESIDI SPECIFICI DI PREVENZIONE**

In relazione all'attività sensibile sopra identificata, si applicano le seguenti previsioni:

- è identificata la natura e le caratteristiche dei rifiuti ed attribuita la corretta classificazione al fine di definire le corrette modalità di smaltimento, secondo le previsioni di legge;
- è accertata l'esistenza delle autorizzazioni degli intermediari, dei trasportatori e degli smaltitori finali utilizzati;
- i rapporti con i soggetti incaricati dello smaltimento dei rifiuti sono disciplinati da contratto o ordine scritto, nel quale sono chiaramente stabilite le responsabilità della controparte, i termini e le condizioni del contratto in conformità a quanto previsto dalla legge, il possesso delle autorizzazioni richieste per lo svolgimento dell'attività;
- gli appositi registri previsti dalla normativa eventualmente presenti, ove applicabili, sono aggiornati tempestivamente.

Per le operazioni riguardanti la **gestione degli acquisti (compresa la fase di selezione e qualifica dei fornitori)**, si applica quanto previsto al paragrafo A.6 della presente Parte Speciale, con riferimento alla corrispondente attività sensibile.

#### **K.5. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ODV**

I soggetti coinvolti nelle attività sensibili trasmettono all'OdV tutte le informazioni richieste dagli altri strumenti di attuazione del Modello adottati dalla Società, con la periodicità e le modalità previste dagli stessi.

#### K.6. SANZIONI DISCIPLINARI

Ai fini di quanto previsto nella presente Parte Speciale del Modello, si rinvia a quanto disciplinato nel Sistema Disciplinare di cui al paragrafo 6 della Parte Generale del presente Modello che si intende qui richiamato per intero.

Resta inteso che il sistema disciplinare si applicherà in caso di mancato rispetto dei principi, delle procedure, dei sistemi di prevenzione aziendale nonché di eventuali specifiche procedure applicabili alla presente Parte Speciale.