

**PRIMACASSA CREDITO COOPERATIVO FVG**

**REGOLAMENTO DEI FLUSSI INFORMATIVI**

**EX D.LGS 231/01**

**Delibera del Consiglio di Amministrazione del 05/10/2020**

**MODIFICHE E/O INTEGRAZIONI AL DOCUMENTO**

<b>Delibera del Consiglio di Amministrazione</b>	<b>Oggetto della modifica e/ o integrazione</b>
05/10/2020	Prima adozione

## INDICE

<b>1. PREMESSA.....</b>	<b>4</b>
<b>2. FLUSSI DI REPORTING VERSO L'ODV .....</b>	<b>5</b>
2.1 Flussi di reporting previsti dal Modello .....	5
2.2 Flussi connessi ad attività sensibili .....	6
<b>3. FLUSSI DI REPORTING DELL'ODV.....</b>	<b>13</b>

## **PREMESSA**

Nel presente documento vengono schematizzati:

- i flussi di reporting verso l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001;
- i flussi di reporting dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001.

## 1. FLUSSI DI REPORTING VERSO L'ODV

### 2.1 FLUSSI DI REPORTING PREVISTI DAL MODELLO

Nel presente paragrafo vengono schematizzati i flussi di reporting verso l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 della Banca, così come identificati dal Modello adottato dalla Banca (cfr. *Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001*).

Oggetto	Servizio Responsabile	Periodicità
Informativa riguardante i provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di attività di indagine per i reati di cui al Decreto, nei confronti dei destinatari del Modello.	Direzione Generale Ufficio Compliance - Antiriciclaggio	Ad evento
Informativa riguardante i rapporti predisposti nell'ambito delle attività di controllo da parte delle funzioni aziendali di controllo esternalizzate.	Funzioni di controllo esternalizzate Ufficio Compliance - Antiriciclaggio	Ad evento
Informativa riguardante le segnalazioni dei Dipendenti in caso di avvio di procedimento giudiziario a loro carico per uno dei reati previsti dal Decreto.	Direzione Generale	Ad evento
Informativa riguardante l'avvio di indagini dirette ad appurare ed eventualmente sanzionare il mancato rispetto dei principi di comportamento e dei protocolli previsti dal Modello, nonché l'informativa sulle eventuali sanzioni irrogate.	Direzione Generale Ufficio Compliance - Antiriciclaggio	Ad evento
Relazione su attività di controllo svolte in esecuzione del piano dell'ODV.	Ufficio Compliance - Antiriciclaggio Ufficio Risk Management	Almeno Annuale
Relazione su modifiche normative, organizzative e di processo intervenute con significativo impatto sul Modello 231.	Ufficio Compliance - Antiriciclaggio Area Organizzazione	Ad evento
Informativa su fatti rilevanti relativi alla gestione (operazioni straordinarie, attività strategiche, ecc.).	Direzione Generale	Ad evento

## 2.2 FLUSSI CONNESSI AD ATTIVITÀ SENSIBILI

Nel presente paragrafo vengono schematizzati i flussi di reporting verso l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 della Banca, così come identificati dall'Organismo, ove ritenuto opportuno e utile al fine dello svolgimento dei propri compiti, in relazione alle "attività sensibili" svolte dalle unità organizzative della Banca (cfr. ....).

N.	Oggetto	U.O/ Funzione responsabile	Periodicità	Rischi Reato
1	Incarichi di consulenza organizzativa, legale e amministrativa, nonché per formazione attivati (identità e ragioni alla base dell'assegnazione dell'incarico)	Direzione Generale Ufficio Gestione e Sviluppo Persone Area Organizzazione Ufficio Amministrazione Ufficio Gestione Crediti Problematici	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra private</li> </ul>
2	Evidenza convenzioni stipulate o in fase di stipula con le amministrazioni pubbliche per quanto concerne il servizio di Tesoreria Enti. Riepilogo degli incarichi in essere e dei nuovi acquisiti nell'anno.	Direzione Generale Ufficio Amministrazione	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Truffa in danno dello Stato</li> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione</li> <li>• Induzione indebita a dare o promettere utilità</li> </ul>
3	Riepilogo evidenze di locazioni attive o passive con scostamenti dai valori medi di mercato oltre una certa soglia	Direzione Generale Area Organizzazione Ufficio Economato	Annuale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla</li> </ul>

				<ul style="list-style-type: none"> <li>• corruzione tra privati</li> <li>• Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>
4	Relazione andamentale relativa alla gestione di contributi, liberalità e sponsorizzazioni con evidenza dei beneficiari dell'erogazione	<p>Direzione Generale</p> <p>Ufficio Soci</p> <p>Ufficio Amministrazione</p>	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>• Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>
5	Elenco dei procedimenti penali in corso in cui sia coinvolta la Banca (almeno dato quantitativo...), con indicazione dei legali esterni che assistono la Banca nella difesa del procedimento penale in cui è coinvolta	<p>Direzione Generale</p> <p>Ufficio Compliance - Antiriciclaggio</p>	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità Giudiziaria</li> </ul>
6	Relazione sul Piano organici aziendale, con indicazione delle nuove assunzioni	<p>Direzione Generale</p> <p>Ufficio Gestione e Sviluppo Persone</p>	Annuale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione, Corruzione in atti giudiziari</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>• Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</li> </ul>

				<ul style="list-style-type: none"> <li>• Delitti contro la personalità individuale</li> </ul>
7	Evidenze dei blocchi di rapporti e pignoramenti presso terzi effettuati nel periodo	Ufficio Gestione Crediti Problematici	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione, corruzione in atti giudiziari</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>
8	Fascicolo di bilancio	Ufficio Amministrazione	Semestrale	
9	Informativa periodica sull'utilizzo delle deleghe in materia di spese conferite dal Consiglio di Amministrazione. Evidenza eventuali nuove deleghe assegnate	Ufficio Risk Management	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>
10	Relazione sulle richieste e visite ispettive del Collegio Sindacale e/o del soggetto incaricato alla Revisione Contabile.	Area Controlli Ufficio Risk Management	Ad evento	
11	Informativa periodica sull'utilizzo delle deleghe conferite dal Consiglio di Amministrazione su operazioni autorizzate a tassi e condizioni fuori standard. Evidenza eventuali	Area Controlli Ufficio Risk Management	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione, corruzione in atti giudiziari</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla</li> </ul>



	nuove deleghe assegnate			corruzione tra privati
12	Informativa periodica sull'utilizzo delle deleghe in materia di cancellazione di posizioni debitorie conferite dal Consiglio di Amministrazione Evidenza eventuali nuove deleghe assegnate	Area Controlli Ufficio Gestione Crediti Problematici	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione, peculato, concussione di pubblici funzionari e istigazione alla corruzione, corruzione in atti giudiziari</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra privati</li> </ul>
13	Evidenza esito controllo annuale effettuato su apparecchiature per ricircolo contante in uso certificate BCE	Area Organizzazione	Annuale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Falsità in monete, in carte di pubblico credito ed in valori bollati</li> </ul>
14	Relazione andamentale sulle operazioni sospette ai sensi della normativa Market Abuse	Ufficio Compliance - Antiriciclaggio	Trimestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abuso di informazione privilegiata</li> </ul>
15	Relazione andamentale sulle operazioni sospette ai sensi della normativa antiriciclaggio	Ufficio Compliance - Antiriciclaggio	Trimestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Riciclaggio; Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>• Autoriciclaggio</li> <li>• Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>
16	Relazione autovalutazione dei rischi di riciclaggio e finanziamento al terrorismo e relazione	Ufficio Compliance - Antiriciclaggio	Annuale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Riciclaggio; Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>• Autoriciclaggio</li> </ul>

	periodica predisposta dalla funzione antiriciclaggio			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>
17	Informativa connessa ad eventuali infortuni sul lavoro	Direzione Generale Ufficio Gestione e Sviluppo Persone	Ad evento	
18	Informativa periodica sull'utilizzo delle deleghe conferite dal Consiglio di Amministrazione con particolare riferimento all'esercizio dei poteri autorizzativi sui bonifici, anche esteri, contenente altresì l'evidenza di eventuali nuove deleghe assegnate	Area Controlli Ufficio Risk Management	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Riciclaggio; Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</li> <li>• Autoriciclaggio</li> <li>• Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico</li> </ul>
19	Evidenza dei riversamenti effettuati in tema di depositi dormienti	Area Organizzazione	Annualmente	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Autoriciclaggio</li> </ul>
20	Resoconto richieste di finanziamenti pubblici per interventi formativi. Evidenza di aggiudicazioni. Rendicontazione degli interventi.	Ufficio Gestione e sviluppo Persone	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Malversazione a danno dello Stato</li> <li>• Truffa in danno dello Stato</li> <li>• Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</li> <li>• Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li> <li>• Corruzione, peculato, concussione di</li> </ul>

				pubblici funzionari, istigazione alla corruzione e corruzione in atti giudiziari
21	Resoconto richieste di agevolazioni per l'inserimento di risorse in azienda	Ufficio Gestione e sviluppo Persone	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Truffa in danno dello Stato</li> <li>• Malversazione a danno dello Stato</li> </ul>
22	Resoconto delle convenzioni stipulate o in fase di stipula con Enti Pubblici aventi ad oggetto finanziamenti agevolati	Area Crediti	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Malversazione a danno dello Stato</li> <li>• Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</li> <li>• Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li> </ul>
23	Riepilogo evidenza del piano di emissioni obbligazionarie	Area Finanza	Annuale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Falso in prospetto</li> </ul>
24	Resoconto richieste di finanziamenti pubblici per interventi sul patrimonio della Banca. Evidenza di aggiudicazioni. Rendicontazione dei lavori	Area Organizzazione	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Malversazione a danno dello Stato</li> <li>• Truffa</li> <li>• Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato e Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</li> </ul>
25	Relazione sui rapporti con fornitori avviati nel periodo, con particolare riguardo a nuove forniture attivate, comprensive di identità del fornitore, ragioni alla base dell'assegnazione dell'incarico di fornitura, ed evidenze di accordi	Area Organizzazione	Semestrale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</li> <li>• Delitti contro la personalità individuale</li> <li>• Corruzione tra privati</li> <li>• Istigazione alla corruzione tra privati</li> <li>• Illeciti connessi alla Gestione dei rifiuti</li> </ul>

	contrattuali stipulati con gli stessi circa l'impegno assunto da questi ultimi sulla gestione delle attività di smaltimento di rifiuti o materiale			<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abbandono dei rifiuti</li> </ul>
26	Copia verbale della riunione periodica ex art. 35 (D.Lgs 81/08)	Ufficio Gestione e sviluppo Persone	Annuale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro</li> </ul>
27	Esiti attività di revisione cooperativa	Ufficio Soci	Ad evento	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formazione fittizia del capitale</li> </ul>

In coerenza con il modello, ogni situazione di riscontrata di deviazione dalle procedure previste deve essere comunicata con immediatezza.

Ad ulteriore presidio dei rischi/reato di cui al D.Lgs 231/2001 è necessario comunicare all'Organismo di Vigilanza Ex. D.Lgs 231/2001 eventuali contestazioni e/o rilievi provenienti da Autorità di Vigilanza, Amministrazioni Pubbliche, Società di Revisione, soggetto incaricato del controllo contabile, Collegio Sindacale, ovvero Enti Pubblici per i quali la Banca gestisce il servizio di tesoreria enti pubblici.

Inoltre, in coerenza con il paragrafo 4.2 del Modello, l'OdV riceve periodicamente i rapporti predisposti nell'ambito delle attività di controllo da parte delle funzioni aziendali di controllo esternalizzate.

## 2. FLUSSI DI REPORTING DELL'ODV

Nel presente paragrafo vengono schematizzati i flussi di reporting dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01 della Banca.

Oggetto	Destinatario	Periodicità
Comunicazione del piano attraverso il quale vengono pianificate le attività di verifica e controllo.	Consiglio di Amministrazione conservato (in copia anche agli atti del Collegio Sindacale)	Annuale
auditRelazione di sintesi circa l'adeguatezza del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D. Lgs 231/01, evidenziando le attività svolte, i relativi risultati e gli interventi pianificati.	Consiglio di Amministrazione (in copia anche al Collegio Sindacale)	Annuale
Richieste di chiarimenti ove necessario per il corretto svolgimento delle proprie funzioni e per l'adempimento degli obblighi imposti dal Decreto.	Tutte le U.O. Collegio Sindacale	Ad evento
Richiesta di svolgimento di attività di verifica e controllo sulla base del piano deliberato.	Area Controlli	Annuale