

## **ALLEGATO A**

## **Allegato A: i Processi Sensibili**

---

*Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (articoli 24 e 25 del D. Lgs. 231/2001).*

- La rappresentanza della Società in tutte le pratiche preliminari, connesse e conseguenti la partecipazione ad una gara di appalto e licitazioni indette dalla PA.
- La rappresentanza della Società nei rapporti con la PA connessi alla ordinaria e straordinaria gestione della Società.
- La rappresentanza della Società con riferimento alla gestione delle dinamiche inerenti alla sicurezza.
- La rappresentanza della Società con riferimento alla gestione dei rapporti di lavoro con i dipendenti della Società.
- Rapporti con la PA (dogane, ferrovie e CCIAA) intendendo anche con incaricati di un pubblico servizio.
- Gestione dei rapporti correnti con la PA per l'ottenimento di autorizzazioni e licenze per l'esercizio delle attività aziendali. Contatto con la PA per la gestione di adempimenti, verifiche, ispezioni.
- Gestione dei rapporti con la PA relativi all'assunzione di personale appartenente a categorie protette o la cui assunzione è agevolata. Gestione di trattamenti previdenziali del personale e/o gestione dei relativi accertamenti/ispezioni.
- Adempimenti presso la PA, quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito atti e documenti, pratiche, ecc, differenti da quelli descritti ai precedenti punti e nelle verifiche accertamenti/procedimenti sanzionatori che ne derivano.
- Rappresentare la Società nelle controversie giudiziarie.

*Reati di omicidio colposo e lesioni gravi commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (articolo 25-septies D. Lgs. 231/2001 e T.U. n. 81/2008).*

- Gestione dei processi di controllo dei sottoposti.
- Igiene e sicurezza dei lavoratori; sistema di prevenzione e sicurezza aziendale; accesso, permanenza e svolgimento di attività nei luoghi di lavoro da parte di dipendenti, fornitori, consulenti, partner e visitatori; interventi su beni aziendali (ivi comprese le autovetture); manutenzione/installazione nuovi impianti/movimentazione beni e prodotti, videoterminali; monitoraggio e sistema/criteri di riduzione dei rischi.
- Gestione dei beni mobili registrati della Società.
- Gestione delle aziende che svolgono servizi all'interno della Società; gestione dei rapporti con le aziende che forniscono servizi (es. pulizia) alla Società; verifica accesso del personale di aziende terze presso i locali della Società.
- Atti e comportamenti posti in essere generalmente in danno di lavoratori da parte dei superiori (mobbing verticale) per indurli all'auto-licenziamento, ma anche dai

colleghi (mobbing orizzontale) con finalità discriminatorie, in reazione a condotte non approvate, ovvero più in generale al rifiuto di accondiscendere a proposte o richieste immorali o tout court illegali. Atti e comportamenti discriminatori o vessatori protratti nel tempo, posti in essere nei confronti dei lavoratori da parte del datore di lavoro o da soggetti posti in posizione sovraordinata ovvero da altri colleghi e che si caratterizzano come una vera e propria forma di persecuzione psicologica o di violenza morale, comunemente identificati con il termine mobbing.

*Reati in materia di violazione del diritto d'autore (articolo 25-novies del D. Lgs. 231/2001).*

- Installazione software non originale; accesso non autorizzato a banche dati pubbliche.
- Utilizzo di un numero di copie di prodotti software maggiore rispetto al numero consentito dalla licenza (*underlicensing*) o delle licenze disponibili.

*Reati concernenti l'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (articolo 25-duodecies del D. Lgs. 231/2001).*

- Gestione dei rapporti lavorativi/contrattuali con lavoratori stranieri.
- Attività di selezione del personale e di assegnazione delle mansioni.
- Gestione della documentazione necessaria all'assunzione e della documentazione/informazioni da trasmettersi agli organismo/autorità/associazioni per l'impiego e l'immigrazione.
- Impiego, tramite ditte appaltatrici o agenzie di somministrazione, di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno o il cui permesso sia scaduto e non sia stato rinnovato;
- Scelta di appaltatori o agenzie di somministrazione che utilizzano o forniscono lavoratori irregolari e conseguente risparmio sui costi della manodopera;
- Accesso all'interno dei locali aziendali da parte di soggetti di cui non si conosce l'identità.

*Reato di Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (articolo 25-quinquies del D. Lgs 231/2001).*

- Gestione del rapporto con i dipendenti con riguardo agli aspetti retributivi, all'orario di lavoro, al periodo di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie, all'applicazione delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro, alle condizioni di lavoro, e ai metodi di sorveglianza.

*Reati concernenti la corruzione tra privati (articolo 25-ter, lett. S-bis del D. Lgs. 231/2001).*

- La rappresentanza della Società in tutte le fasi della vendita dei prodotti a privati e di stipulazione di contratti con partners;
- Rapporti commerciali con fornitori, clienti, sponsor, distributori ed elargizioni (o promesse) di denaro (o di altre utilità suscettibili di quantificazione economica)

nei confronti dei medesimi soggetti, affinché agiscano in violazione dei rispettivi doveri di fedeltà aziendale, facendo ottenere vantaggi a Herman Miller.

*Reato di autoriciclaggio (art. 25- octies del D. Lgs. 231/2001).*

- Formazione del dato fiscale ed assolvimento dei relativi obblighi di legge.
- Registrazione dei documenti che legano l'azienda al fornitore (ordine di acquisto, consegna delle merci o dei servizi prestati, registrazione della fattura passiva e delle note di credito passive).
- Formazione e registrazione dei documenti che legano l'azienda al cliente (fattura attiva e note di credito attive).
- Registrazione e tenuta della contabilità.
- Predisposizione delle dichiarazioni fiscali.
- Operazioni infragruppo.
- Tutte le attività sensibili già indicate in relazione ai reati dolosi in grado di generare potenzialmente un profitto reinvestibile dall'azienda (cfr. in particolare *supra* i processi relativi a: *Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione - articoli 24 e 25 del D.Lgs. 231/2001 e Reati concernenti la corruzione tra privati - articolo 25-ter, lett. S-bis del D.Lgs. 231/2001*).

*Reati tributari (art. 25-quinquiesdecies del D. Lgs 231/2001)*

- Registrazione delle fatture.
- Corretta tenuta dei documenti contabili al fine di evitarne l'occultamento o la distruzione.
- Predisposizione di dichiarazioni dei redditi o dei sostituti di imposta o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione di tributi in genere.
- Predisposizione delle dichiarazioni fiscali relative al pagamento dell'I.V.A.
- *Transfer Pricing*, quando vi siano elementi di transnazionalità ed evasione I.V.A. maggiore di dieci milioni di euro.
- Corretta predisposizione dei contratti d'appalto, al fine di evitare che vengano considerati non genuini e dichiarati nulli, con conseguente ripresa dell'I.V.A.

*Reati informatici (articolo 24-bis del D. Lgs. 231/2001).*

- Gestione dei sistemi informativi e delle reti informatiche aziendali.
- Predisposizione e aggiornamento di un elenco delle reti, dei sistemi informativi e dei servizi informatici.
- Gestione della sicurezza informatica.
- Gestione delle attività on-line svolte dai dipendenti.
- Gestione delle informazioni sensibili.
- Gestione di attività di ricerca e sviluppo.
- Gestione di attività di marketing e comunicazione esterna.
- Gestione della sicurezza fisica e logica dei dati.
- Gestione del processo di creazione, trattamento e archiviazione di documenti elettronici con valore probatorio.

- Gestione dei certificati digitali rilasciati da parte di un ente certificatore.
- Gestione dei pagamenti elettronici da e verso l'esterno.