

ORGANISMO di VIGILANZA MONOCRATICO D.Lgs. 231/01

Verbale N° 02 del 22 /02/2022

Oggetto : Prevenzione reati legati all'utilizzo di pagamenti con moneta elettronica, strumenti telematici .

Col D.lgs. 184/21 si è data attuazione alla direttiva UE 2019/713 del 17 aprile 2019, in ordine alla lotta e prevenzione dei reati commessi attraverso l'utilizzo di strumenti di pagamento diversi dal contante e nello specifico mediante l'uso della cd. moneta elettronica.

Le figure criminose che maggiormente possono essere realizzate mediante l'uso illecito degli anzidetti pagamenti sono gli artt. 493 ter e quater CP e 640 ter CP.

La commissione di uno dei suddetti reati comporta, sussistendone i presupposti, la responsabilità dell'Ente ex Dlgs.231/01.

Al fine di verificare se la controllata EcoambienteSalerno spa utilizzi strumenti elettronici di pagamento e le relative procedure di controllo poste in essere , si è riscontrato , col supporto delle figure apicali degli uffici e/o comparti competenti Settore Area Amministrativa e Finanza e Segreteria , il modus operandi in merito.

In particolare è emerso che la società non utilizza carte di credito o altri strumenti di pagamento elettronici nello svolgimento della attività aziendale , essendo lo strumento del bonifico bancario (in entrata ed uscita) quello utilizzato di prassi.

Per tali pagamenti in uscita vi è un iter di controllo documentale afferente l'ordinativo , il contratto , la fattura, l'attestazione di buona esecuzione del lavoro ecc., mentre per quelli in ingresso si fa riferimento alle fatture emesse, richiesta copia mandati , ecc.

Chiaramente altre tipologie di pagamento (F24,F23, pagoPA) vengono utilizzati per fini previsti dalla legge.

Unico strumento elettronico utilizzato è un Bancomat dato in uso al Presidente del Cda per spese di piccola cassa ed economato , a supporto e giustificazioni delle quali viene acquisita , di volta in volta , ricevuta controfirmata dal Presidente prima che la somma prelevata venga consegnata all'economo.

E' evidente che , qualora la controllata decida di fare ricorso alla cd. Moneta elettronica occorrerà predisporre apposito protocollo per l'utilizzo e la prevenzione di illecito uso , nonché attuare percorsi formativi per i soggetti investiti della problematica.

Nocera Inf./Salerno 22 febbraio 2022

OdV231

Avv.Francesco Fragolino