

Crediti (dell'attivo circolante)

Prospetto n. 10

(€/migliaia)

Voci/sottovoci	Saldo al	Variazioni dell'esercizio					Saldo al
	31.12.2006	Accensioni e (Rimborsi)	Utilizzi fondo diretto/ C.economico	Riclassifiche crediti	Riclassifiche fondo sval. crediti	Movimenti da fusioni e scorpori	31.12.2007
Verso clienti	283.846	172.008	-	1.584	-	-	457.438
meno:							
- fondo svalutazione crediti	(85.194)	-	6.144	-	(1.540)	(2.772)	(83.362)
- fondo svalutazione crediti interessi di mora	(10.363)	-	-	-	-	-	(10.363)
	188.289	172.008	6.144	1.584	(1.540)	(2.772)	363.713
Verso imprese controllate	148.141	(73.129)	-	(1.510)	-	-	73.502
meno:							
- fondo svalutazione crediti	(1.108)	-	-	-	-	1.108	-
	147.033	(73.129)	-	(1.510)	-	1.108	73.502
Verso imprese collegate	110.446	(105.508)	-	(74)	-	-	4.864
meno:							
- fondo svalutazione crediti	(2.247)	-	-	-	150	(150)	(2.247)
	108.199	(105.508)	-	(74)	150	(150)	2.617
Verso controllante	3.027	693	-	-	-	-	3.720
Verso altri							
Personale	59	(112)	-	-	-	-	(53)
Erario	612.492	(15.733)	-	-	-	-	596.759
Istituti previdenziali	23.607	(3.223)	-	-	-	-	20.384
Fornitori	5.501	(81)	-	-	-	-	5.420
C/c corrispondenza	19.379	(16.044)	-	-	-	-	3.335
Altri	98.065	7.379	-	-	-	-	105.444
meno:							
- fondo svalutazione crediti	(117.894)	-	724	-	1.210	(880)	(116.840)
	641.209	(27.814)	724	-	1.210	(880)	614.449
TOTALE GENERALE	1.087.757	(33.750)	6.868	-	(180)	(2.694)	1.058.001

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Prospetto n. 11

(€/migliaia)

	31.12.2006				31.12.2007			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro l'esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro l'esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie								
Verso controllante	-	-	-	-	-	-	-	-
Verso imprese controllate	24.640	-	-	24.640	481.630	-	-	481.630
Verso imprese collegate	4.451	-	-	4.451	4.277	-	-	4.277
Verso altri	30.425	-	-	30.425	2.959	-	-	2.959
	59.516	-	-	59.516	488.866	-	-	488.866
Altri titoli immobilizzazioni	532.901	124.652	-	657.553	351	224.666	-	225.017
Crediti del circolante								
Altri crediti finanziari:								
- verso clienti	-	-	-	-	-	-	-	-
- verso controllante	2.819	-	-	2.819	3.720	-	-	3.720
- verso imprese controllate	138.064	-	-	138.064	67.981	-	-	67.981
- verso imprese collegate	26.313	-	-	26.313	656	-	-	656
- verso altri	10.784	6.185	-	16.969	1.281	-	-	1.281
	177.980	6.185	-	184.165	73.638	-	-	73.638
Crediti commerciali:								
- verso clienti	188.289	-	-	188.289	278.713	40.000	45.000	363.713
- verso controllante	208	-	-	208	-	-	-	-
- verso imprese controllate	4.062	-	-	4.062	5.085	-	-	5.085
- verso imprese collegate	80.585	-	-	80.585	726	-	-	726
	273.144	-	-	273.144	284.524	40.000	45.000	369.524
Crediti vari:								
- verso clienti	-	-	-	-	-	-	-	-
- verso controllante	-	-	-	-	-	-	-	-
- verso imprese controllate	4.906	-	-	4.906	436	-	-	436
- verso imprese collegate	1.301	-	-	1.301	1.235	-	-	1.235
- verso altri	624.240	-	-	624.240	612.168	1.000	-	613.168
	630.447	-	-	630.447	613.839	1.000	-	614.839
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni								
Partecipazioni in società controllate	286.252	-	-	286.252	-	-	-	-
Partecipazioni in società collegate	66.108	-	-	66.108	19.625	-	-	19.625
Partecipazioni in altre società	13.260	-	-	13.260	13.260	-	-	13.260
Versamenti in conto partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
	365.620	-	-	365.620	32.885	-	-	32.885
Altri titoli del circolante	193.940	-	-	193.940	-	-	-	-
Ratei e risconti attivi	16.085	-	-	16.085	3.106	-	-	3.106
TOTALE	2.249.633	130.837	-	2.380.470	1.497.209	265.666	45.000	1.807.875

Crediti, disponibilità e ratei attivi in valuta o con rischio di cambio

Prospetto n. 12

(€/migliaia)

	31.12.2006			31.12.2007		
	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Totale	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie						
Verso imprese controllate	-	24.640	24.640	-	481.630	481.630
Verso controllante	-	-	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	4.451	4.451	-	4.277	4.277
Verso altri	-	30.425	30.425	-	2.959	2.959
	-	59.516	59.516	-	488.866	488.866
Altri titoli	-	657.553	657.553	-	225.017	225.017
Crediti del circolante						
Verso clienti	56.479	131.810	188.289	56.479	307.234	363.713
Verso imprese controllate	-	147.033	147.033	-	73.502	73.502
Verso imprese collegate	-	108.199	108.199	-	2.617	2.617
Verso controllante	-	3.027	3.027	-	3.720	3.720
Verso altri	303	640.906	641.209	303	614.146	614.449
	56.782	1.030.975	1.087.757	56.782	1.001.219	1.058.001
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
Partecipazioni in imprese controllate	-	286.252	286.252	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	66.108	66.108	-	19.625	19.625
Partecipazioni in altre imprese	-	13.260	13.260	-	13.260	13.260
Versamenti in c/partecipazioni	-	-	-	-	-	-
Altri titoli	-	193.940	193.940	-	-	-
	-	559.560	559.560	-	32.885	32.885
Disponibilità liquide						
Depositi bancari e postali	3	3.312.129	3.312.132	3	1.859.300	1.859.303
Denaro e valori in cassa	-	11	11	-	3	3
	3	3.312.140	3.312.143	3	1.859.303	1.859.306
Ratei e risconti attivi	-	16.085	16.085	-	3.106	3.106
TOTALE	56.785	5.635.829	5.692.614	56.785	3.610.396	3.667.181

Patrimonio netto**Prospetto n. 13**

(€/migliaia)

	31.12.2006	Iscrizioni da fusioni Servizi Tec. in liq. e Veneta Infr. in liq.	Rettifica riserva da acquisizione della Società Patrimonio dello Stato	Destinazione utile dell'esercizio precedente	Scissione parziale ramo "Infrastrutture" (Stretto di Messina)	Erogazione all'Azionista Legge 286/2006	Utile/ Perdita d'esercizio	31.12.2007
Capitale	240.080							(*) 240.080
Riserva legale	127.598							127.598
Riserva da acquisizione Società								
Patrimonio dello Stato	94.611		(3.625)					90.986
Avanzo di fusione	1.361.113				(267.371)	(1.093.742)		
Utili (perdite) portati								
a nuovo	2.166.658			200.940		(421.258)		1.946.340
Utile (perdita) dell'esercizio	200.940			(200.940)			240.734	240.734
Erogazione all'Azionista	-							
	4.191.000	-	(3.625)	-	(267.371)	(1.515.000)	240.734	2.645.738

(*) Azioni ordinarie n. 24.007.953 prive di valore nominale.

Patrimonio netto - Origine e utilizzazione delle riserve

Prospetto n. 13 bis

	31.12.2007	Possibilità di utilizzo A, B, C	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate negli ultimi tre es.	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	240.080				
Riserva da acquisizione soc. Patrimonio dello Stato	90.986				
Riserve di capitale:					
– Avanzo di fusione	–	A, B, C	–	–	(*) –
Riserve di utili:					
– Riserva legale	48.016	B	–		
	79.582	A, B, C			
	127.598				
Utili (perdite) portati a nuovo	1.946.340	A, B, C	1.946.340	–	(*) 255.651
			1.946.340		
Quota non distribuibile			–		
Residua quota distribuibile			1.946.340		
Note:	(*)				
esercizio 2004	105.601				
esercizio 2005	150.050				
esercizio 2006	–				

Legenda:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura di perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Prospetto n. 14

(€/migliaia)

Voci/sottovoci	Saldo al	Variazioni dell'esercizio					Saldo al	
	31.12.2006	Acquisiz. e (Dismissioni)	Ripristino e valore	Accant.ti	Riclassifica interna da/ad altri fondi	Utilizzi a d'economico	Utilizzi diretti del fondo	31.12.2007
Per imposte	7.797							7.797
Per partecipazioni								
Cagliari 89 S.c.a r.l. in liq.	96	-	-	1	-	-	-	97
Mededil S.p.A. in liq.	756	-	-	-	-	(756)	-	-
Consorzio Italtecnasud in liq.	564	-	-	141	-	-	-	705
Coedam S.c.a r.l. in liq.	2.780	-	-	165	-	-	-	2.945
Consorzio Prometeo in liq.	2.648	-	-	-	-	-	-	2.648
Consorzio Aerest in liq.	1.792	-	-	31	-	-	-	1.823
S.P.S. S.c.p.A. in fallimento	1.551	-	-	-	-	-	-	1.551
Hos.Gen.Cos. S.c.a r.l.	101	-	-	-	-	-	-	101
Edilmagliana 89 S.c.a r.l. in liq.	62	-	-	111	-	-	-	173
Bacino 5 S.p.A. in liq.	41	-	-	-	-	-	-	41
Veneta Infrastrutture S.p.A.	28.484	-	-	-	-	-	(28.484)	-
Consorzio Genova Ricerche	12	-	-	-	-	(12)	-	-
	38.887	-	-	449	-	(768)	(28.484)	10.084
Altri fondi								
Contenziosi con il personale e Istituti previdenziali	115.472	62	-	-	(7.410)	(8.684)	-	99.440
Contenziosi di natura legale, fiscale, amministrativa	790.670	45.159	-	-	(2.024)	(88.770)	-	745.035
Impegni assunti per clausole contrattuali	254.722	-	-	-	(725)	(7.279)	-	246.718
Partecipate in portafoglio	84.359	(1.000)	-	-	(952)	(15.208)	-	67.199
Oneri gestionali di liquidazione	409.208	8.253	-	-	-	(28.311)	-	389.150
Bonifiche ex siti	299.561	(36.804)	-	-	2.297	-	-	265.054
Oneri su commesse da ultimare	8.224	1.570	-	-	1.097	(554)	-	10.337
Altri diversi	39.792	10.548	-	-	7.717	(5.117)	-	52.940
Riqualficazione e variazione uso immobili	80.000	(80.000)	-	-	-	-	-	-
	2.082.008	(52.212)	-	-	-	(153.923)	-	1.875.873
TOTALE FONDI	2.128.692	(52.212)	-	449	-	(154.691)	(28.484)	1.893.754

Debiti**Prospetto n. 15**

(€/migliaia)

Voci/sottovoci	31.12.2006	Variazioni dell'esercizio		31.12.2007
		Accensioni	Rimborsi	
Obbligazioni	4	-	-	4
Mutui	796	-	(796)	-
Debiti verso banche:				
- a breve termine	603.955	-	(603.854)	101
Acconti	76.374	14.035	(56.869)	33.540
Debiti verso fornitori	73.893	137.859	(154.161)	57.591
Debiti verso imprese controllate	176.048	65.065	(230.571)	10.542
Debiti verso imprese collegate	8.531	1.384	(8.692)	1.223
Debiti verso controllante	-	-	-	-
Debiti tributari	51.231	67.572	(62.253)	56.550
Debiti verso Istituti previdenziali	5.977	13.230	(13.458)	5.749
Altri debiti	93.241	285.736	(294.946)	84.031
TOTALE	1.090.050	584.881	(1.425.600)	249.331

Debiti e ratei passivi distinti per scadenza e natura

Prospetto n. 16

(€/migliaia)

	31.12.2006				31.12.2007			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro l'esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale	Entro l'esercizio successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio successivo	Totale
Obbligazioni	4	-	-	4	4	-	-	4
Mutui	796	-	-	796	-	-	-	-
Debiti verso banche a m/f	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	-	-
	800	-	-	800	4	-	-	4
Debiti del "circolante"								
Altri debiti finanziari:								
- debiti verso banche	603.955	-	-	603.955	101	-	-	101
- debiti verso altri finanziatori	134	-	-	134	137	-	-	137
- debiti verso imprese controllate	153.912	-	-	153.912	1.934	-	-	1.934
- debiti verso imprese collegate	7.221	-	-	7.221	499	-	-	499
- debiti verso controllante	-	-	-	-	-	-	-	-
	765.222	-	-	765.222	2.671	-	-	2.671
Debiti commerciali:								
- debiti verso fornitori	73.893	-	-	73.893	57.591	-	-	57.591
- debiti verso imprese controllate	17.548	-	-	17.548	8.600	-	-	8.600
- debiti verso imprese collegate	1.311	-	-	1.311	433	-	-	433
- debiti verso controllante	-	-	-	-	-	-	-	-
- anticipi da clienti e fatture di rata	76.374	-	-	76.374	33.540	-	-	33.540
	169.126	-	-	169.126	100.164	-	-	100.164
Debiti vari:								
- debiti tributari	51.231	-	-	51.231	56.550	-	-	56.550
- debiti verso Istituti di previdenza sociale	5.977	-	-	5.977	5.749	-	-	5.749
- altri debiti:								
- debiti verso imprese controllate	4.588	-	-	4.588	8	-	-	8
- debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	291	-	-	291
- debiti verso controllante	-	-	-	-	-	-	-	-
- debiti verso altri	93.106	-	-	93.106	83.894	-	-	83.894
	154.902	-	-	154.902	146.492	-	-	146.492
Totale debiti	1.090.050	-	-	1.090.050	249.331	-	-	249.331
Ratei e risconti passivi	9.474	-	-	9.474	5.643	-	-	5.643
TOTALE GENERALE	1.099.524	-	-	1.099.524	254.974	-	-	254.974

Debiti e ratei passivi in valuta o con rischio di cambio

Prospetto n. 17

(€/migliaia)

	31.12.2006			31.12.2007		
	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Totale	In valuta o con rischio di cambio	In Euro	Totale
Debiti						
Obbligazioni	—	4	4	—	4	4
Mutui	—	796	796	—	—	—
Debiti verso banche	—	603.955	603.955	—	101	101
Acconti	7.138	69.236	76.374	7.138	26.402	33.540
Debiti verso fornitori	227	73.666	73.893	105	57.486	57.591
Debiti verso imprese controllate	—	176.048	176.048	—	10.542	10.542
Debiti verso imprese collegate	—	8.531	8.531	—	1.223	1.223
Debiti verso controllante	—	—	—	—	—	—
Debiti tributari	—	51.231	51.231	—	56.550	56.550
Debiti verso Istituti di prev. e sicurezza sociale	—	5.977	5.977	—	5.749	5.749
Altri debiti	11	93.230	93.241	11	84.020	84.031
Totale debiti	7.376	1.082.674	1.090.050	7.254	242.077	249.331
Ratei e risconti passivi	—	9.474	9.474	—	5.643	5.643
TOTALE GENERALE	7.376	1.092.148	1.099.524	7.254	247.720	254.974

Trattamento di fine rapporto

Prospetto n. 18

(€/migliaia)

Consistenza al 31.12.2006	9.618
Acquisizione da società incorporate	1.247
Accantonamenti a Conto economico	1.430
Utilizzi	(4.556)
SALDO AL 31.12.2007	7.739

PAGINA BIANCA

**Relazione
del Dirigente Preposto
alla redazione
dei documenti contabili
societari**

PAGINA BIANCA

Relazione per il Consiglio di Amministrazione del 23 aprile 2008

Il presente documento ha lo scopo di illustrare l'attività posta in essere dal Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari ai fini del rilascio, a firma congiunta con il Presidente, dell'attestazione sul Bilancio d'esercizio e Bilancio consolidato di Fintecna S.p.A. relativo all'esercizio 2007.

1. Attività ai fini dell'attestazione 2007

1.1. L'individuazione del Dirigente Preposto

In ottemperanza a quanto richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, con lettera prot. 115828 del 22 novembre 2006, l'Assemblea degli Azionisti di Fintecna S.p.A., in data 12 giugno 2007, ha proceduto a modificare lo Statuto sociale, introducendo l'articolo 24 "Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari".

Il Consiglio di Amministrazione di Fintecna S.p.A., nella seduta del 28 giugno 2007, ha individuato nel Rag. Sergio Farcomeni, responsabile della Direzione Amministrazione e Finanza, quale "Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari" conferendogli, tramite procura, compiti, facoltà e poteri tali da consentire l'efficace esercizio delle sue funzioni.

1.2. Progetto di adeguamento

Ai fini del rilascio dell'attestazione 2007 il Dirigente Preposto ha avviato un progetto volto all'implementazione/adeguamento delle procedure amministrativo-contabili (*ex novo* o mediante rivisitazione delle procedure esistenti).

Fintecna S.p.A., a tale fine, ha costituito un Gruppo di lavoro, sottoposto alla supervisione del Dirigente Preposto, composto da risorse della:

- Direzione Amministrazione e Finanza;
- Direzione Internal Auditing;
- Direzione del Personale

e supportato da professionisti della PricewaterhouseCoopers Advisory S.r.l..

Inoltre, per l'assolvimento dei compiti assegnatigli, il Dirigente Preposto è opportunamente supportato da tutti gli Enti aziendali. Infine, la Direzione Internal Auditing effettua, su incarico

del Dirigente Preposto, le verifiche da quest'ultimo richieste sulla completezza, funzionalità e adeguatezza delle procedure aziendali e dei processi di controllo interno che abbiano riflessi sulla formazione del bilancio.

1.3. Modello di riferimento

La definizione delle procedure amministrativo-contabili, e valutazione della loro adeguatezza, è stata effettuata in coerenza con il modello *Internal Control – Integrated Framework* emesso dal *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (cosiddetto *Co.So. Report*).

Il documento citato costituisce uno dei *framework* più diffusi ed è ormai applicato dalla maggior parte delle aziende per la definizione del sistema di controllo interno.

Tale *Framework* è, inoltre, considerato quale riferimento nell'ambito delle istruzioni redatte dalle Autorità di Vigilanza e nelle Linee guida emesse dalle Associazioni di categoria per pervenire alla *compliance* con alcune disposizioni nazionali e internazionali. Il suddetto modello è, inoltre, richiamato nelle "Linee guida per lo svolgimento delle attività del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari ai sensi dell'art. 154-bis TUF" emanate da Confindustria in data 13 dicembre 2007, quale *Framework* che le aziende possono adoperare per l'implementazione di quanto richiesto, a tale proposito, dalla Legge n. 262/2005.

L'*Internal Control Framework* definisce il Sistema di Controllo Interno come un processo, svolto dal Consiglio di Amministrazione, dai dirigenti e da altri soggetti della struttura aziendale, finalizzato a fornire la ragionevole sicurezza sul conseguimento degli obiettivi rientranti nelle seguenti categorie:

- efficacia ed efficienza delle attività operative;
- attendibilità delle informazioni di bilancio;
- conformità alle leggi e ai regolamenti in vigore.

All'interno dell'obiettivo relativo all'attendibilità delle informazioni di bilancio è compreso quello di assicurare che l'informativa finanziaria fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa, in accordo con i Principi contabili internazionali applicabili, obiettivo che comprende quanto richiesto dalla Legge n. 262/2005.

L'*Internal Control Framework* definisce le componenti fondamentali del Sistema di Controllo Interno la cui presenza è ritenuta indispensabile per il corretto funzionamento e la corretta implementazione di un sistema di controllo interno. Tali componenti fondamentali sono:

Ambiente di Controllo, Valutazione del Rischio, Attività di Controllo, Informazioni e Comunicazione, Monitoraggio.

Nel paragrafo 1.4 si illustrano i componenti dell'*Internal Control Framework* a eccezione della componente Attività di Controllo che è illustrata nei paragrafi 1.5, 1.6 e 1.7.

1.4. I controlli a livello aziendale

Ambiente di controllo

I principali elementi che compongono l'ambiente di controllo di Fintecna S.p.A. sono:

Corporate governance

Fintecna S.p.A., società interamente controllata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha competenze distintive nel campo della gestione di partecipazioni e dei processi di privatizzazione, anche con riferimento all'attività di razionalizzazione e ristrutturazione di aziende caratterizzate da situazioni di criticità sotto il profilo industriale, economico-finanziario e organizzativo, nell'ottica di promuoverne il rilancio sul mercato, ovvero di inquadrarle nell'ambito di un processo di liquidazione efficacemente gestito.

Più in particolare, l'azione di Fintecna si caratterizza nelle seguenti linee di attività:

- gestione delle partecipazioni, attraverso una costante azione di indirizzo, coordinamento e controllo sia delle società con prospettive di uscita dal portafoglio (privatizzazioni-liquidazioni), sia delle partecipazioni destinate a una permanenza più duratura nel contesto societario Fintecna, nell'ottica di valorizzare le relative attività preconstituendo – anche attraverso impegnativi interventi di razionalizzazione industriale e di ristrutturazione economico-finanziaria delle imprese – i presupposti e le migliori condizioni per il loro conveniente collocamento sul mercato;
- gestione “specializzata” di complessi processi di liquidazione, finalizzata a perseguire economie di tempi, nonché a ottimizzare risorse e risultanze delle relative attività liquidatorie assicurando al contempo il più conveniente realizzo del patrimonio e l'attenta cura delle problematiche occupazionali. A tale contesto operativo fa riferimento l'affidamento del mandato a gestire le attività facenti capo all'Ispettorato della Ragioneria Generale dello Stato in ordine ai cosiddetti Enti Soppressi;
- gestione articolata e flessibile del rilevante contenzioso, prevalentemente proveniente dalle società incorporate, orientata all'accurata ricerca di percorsi transattivi che, in presen-

za dei necessari presupposti giuridici e di convenienza economica, assicurino una positiva e rapida composizione delle vertenze in corso.

Fintecna S.p.A. è caratterizzata da un modello di *governance* tradizionale, ossia caratterizzato dalla presenza del Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale.

Il Consiglio di Amministrazione si riunisce mediamente due volte al mese per discutere l'andamento della gestione o per l'espletamento di qualsiasi altra attività necessaria per la prosecuzione dell'attività societaria e di business.

L'attività di controllo è invece affidata al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione incaricata del controllo contabile.

Integrità e valori etici

Fintecna S.p.A., anche con riferimento al perseguimento di finalità di interesse pubblico, si è data specifici Principi di comportamento, che sono stati formalizzati nel Codice Etico della Società.

Il Codice Etico esprime gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione degli affari e delle attività aziendali assunti da tutti i dipendenti e collaboratori di Fintecna, nel rispetto dei legittimi interessi degli azionisti, dipendenti, clienti, partner commerciali e della collettività in cui Fintecna è presente con le proprie attività.

Il documento nasce come uno degli elementi del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 ma, non limitandosi a indicare le linee guida comportamentali riferite alle attività a rischio penale, abbraccia in modo più ampio il ruolo e i rapporti di Fintecna, dei suoi dipendenti e collaboratori e dei suoi partner.

Le finalità del Modello ex D.Lgs. n. 231/2001 sono le seguenti:

- realizzare la c.d. esimente dalla responsabilità amministrativa della Società in caso di commissione dei reati previsti dal Decreto ed evitare, quindi, l'irrogazione delle sanzioni ivi contemplate;
- far acquisire a tutti i dipendenti della Società la consapevolezza di poter incorrere – in caso di violazioni delle disposizioni e dei meccanismi costituenti il Modello stesso – in un illecito passibile di sanzioni disciplinari, oltreché penali e amministrative, nei propri confronti; e ciò sia nel caso in cui la violazione abbia configurato un reato previsto dal Decreto, e quindi abbia provocato una sanzione a carico della Società, sia qualora questa situazione non si sia determinata;