MAGELLANO TECH S.R.L.

TECHNOLOGY THAT MAKES THE DIFFERENCE

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231

MAGGIO 2026

Edizione vigente

Documento di proprietà Magellano Tech S.r.l. che se ne riserva tutti i diritti

EMESSO DA	Consiglio di Amministrazione
APPROVATO DA	Consiglio di Amministrazione di Magellano Tech S.r.l.
DATA DI DECORRENZA	21/05/2026
STATO	Vigente
CODIFICA	MGT_MOG231_vigente

Il presente documento costituisce il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, adottato dal Consiglio di Amministrazione di Magellano Tech S.r.l. in data 21 maggio 2026.

Sommario

Parte I – Disposizioni generali

Art. 1 – Finalità e struttura del Modello
Art. 2 – Riferimenti normativi
Art. 3 – Definizioni
Art. 4 – Destinatari
Art. 5 – La Società
Art. 6 – Certificazioni e Sistemi di Gestione

Parte II – Governance e organismi di controllo

Art. 7 – Organismo di Vigilanza
Art. 8 – Comitato di Governance AI
Art. 9 – Whistleblowing

Parte III – Catalogo dei reati presupposto

Art. 10 – Fattispecie di reato presupposto

Parte IV – Aree a rischio e protocolli di prevenzione

Art. 11 – Metodologia e principi di controllo
Art. 12 – Reati contro la PA (artt. 24-25)
Art. 13 – Delitti informatici (art. 24-bis)
Art. 14 – Criminalità organizzata (art. 24-ter)
Art. 15 – Reati societari e finanziari (artt. 25-bis, 25-bis.1, 25-ter, 25-sexies)
Art. 16 – Sicurezza sul lavoro (art. 25-septies)
Art. 17 – Ricettazione, riciclaggio e Caveau24 (art. 25-octies)
Art. 18 – Strumenti di pagamento e misure restrittive UE (artt. 25-octies.1, 25-octies.2)
Art. 19 – Personalità individuale e hosting globale (art. 25-quinquies)
Art. 20 – Terrorismo, immigrazione, ambiente e altri reati
Art. 21 – Diritto d'autore, reati tributari, contrabbando e patrimonio culturale
Art. 22 – Reati collaterali: diffamazione, falso ideologico, hosting provider
Art. 23 – Rischi specifici AI generativa
Art. 24 – Trattamento illecito di dati e documenti falsi

Parte V – Formazione e sistema sanzionatorio

Art. 25 – Formazione e diffusione del Modello
Art. 26 – Sistema sanzionatorio

Parte VI – Allegati

All. A – Catalogo analitico delle fattispecie di reato
All. B – Documenti di riferimento
All. C – Approvazione e firma

Parte I – Disposizioni generali

Art. 1 – Finalità e struttura del Modello

Il D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 ha introdotto la responsabilità amministrativa degli enti per reati commessi, nel loro interesse o a loro vantaggio, da soggetti apicali o da persone sottoposte alla loro direzione e vigilanza. Il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (il «Modello») è adottato da Magellano Tech S.r.l. ai sensi degli artt. 6 e 7 del Decreto al fine di prevenire la commissione di tali reati e di garantire condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione delle attività aziendali.

L'ente non risponde se prova di aver adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi, e di aver affidato la vigilanza a un organismo dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo (l'«OdV»). Le sanzioni previste dal Decreto comprendono: sanzioni pecuniarie fino a Euro 1.549.370,70; sanzioni interdittive; confisca; pubblicazione della sentenza.

Il Modello si compone di: Parte I (disposizioni generali); Parte II (governance e organismi di controllo); Parte III (catalogo dei reati); Parte IV (aree a rischio e protocolli); Parte V (formazione e sanzioni); Parte VI (allegati). È redatto in conformità alle Linee Guida di Confindustria (ed. 2021) ed è aggiornato a maggio 2026.

Art. 2 – Riferimenti normativi

Il Modello tiene conto delle seguenti fonti normative, tra le altre: D.Lgs. 231/2001 e successive modifiche; L. 3/2019 (Spazzacorrotti); L. 90/2024 (cybersicurezza e reati informatici); D.Lgs. 211/2025 (misure restrittive UE); L. 82/2025 (delitti contro animali); L. 132/2025 (intelligenza artificiale — aggravante AI); D.Lgs. 81/2026 (ambiente); L. 75/2026 (frodi alimentari); L. 34/2026 (sicurezza lavoro agile); L. 80/2025 (terrorismo); D.Lgs. 24/2023 (whistleblowing); Reg. UE 2024/1689 (AI Act); GDPR.

Art. 3 – Definizioni

- «Decreto» o «D.Lgs. 231/2001»: il decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231
- «Modello» o «MOG 231»: il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo
- «Società»: Magellano Tech S.r.l.
- «OdV»: Organismo di Vigilanza ai sensi degli artt. 6-7 del Decreto
- «CGAI»: Comitato di Governance AI
- «Soggetti Apicali»: persone con funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione dell'ente
- «Soggetti Sottoposti»: persone sottoposte alla direzione o vigilanza dei Soggetti Apicali
- «Destinatari»: tutti i soggetti cui si applica il Modello
- «AIMS»: AI Management System conforme a ISO/IEC 42001:2023

Art. 4 – Destinatari

Il Modello si applica a: componenti del CdA; Revisore legale (PwC S.p.A.); componenti dell'OdV e del CGAI; dipendenti, collaboratori e consulenti; procuratori e agenti; fornitori, partner e terzi nei limiti degli obblighi contrattuali.

Art. 5 – La Società

Magellano Tech S.r.l. — sede in Via dei Due Macelli 60, 00187 Roma — C.F./P.IVA 16801361003 — REA RM-1676625 — LEI 984500373989B09D8I53 — capitale sociale Euro 3.500.000,00 i.v. — 13 dipendenti. Società controllata da Victoria Holding S.r.l. (53,10%); altri soci: MTFinvest (23,10%), Casia (13,44%), Lucretia (10,13%), De Luca Salvatore (0,23%). ATECO prevalente: 62.20.10; ATECO secondari: 58.19.00, 73.12.00. ROC AGCOM n. 38703.

Organi sociali: CdA composto da Matteo de Luca (Presidente e AD), Alessandro Santandrea (Consigliere, CTO/CISO), Matteo Colono (Consigliere); Revisore legale: PwC S.p.A.

Linee di business: (1) software development e system integration — Contract Master 3.91 (AI wrapper, deposito ACN); (2) web development e piattaforme digitali — centinaia di siti e server mondiali; (3) intelligenza artificiale — Concierge24 Genius Medical, Primer AI, AIMS ISO 42001; (4) advertising e media trading — network Victoria; (5) editoria — due testate registrate Tribunale di Roma; (6) hosting cloud per strutture sanitarie — Concierge24 Genius Medical,; (7) hosting testate terze; (8) branding; (9) venture capital; (10) sicurezza fisica — Caveau24 (caveau24.it, relativo affitto ramo d'azienda a CSM Global Security Service, cassette di sicurezza).

Art. 6 – Certificazioni e Sistemi di Gestione

Norma	Sistema di gestione
ISO 9001	Qualità
ISO 14001	Ambiente

ISO 45001	Salute e sicurezza
ISO/IEC 27001	Sicurezza delle informazioni
ISO/IEC 27017	Sicurezza cloud
ISO/IEC 27018	Privacy cloud
ISO/IEC 27701	Privacy (PIMS)
ISO 37001	Anticorruzione
ISO/IEC 20000-1	IT Service Management
ISO 22301	Business Continuity
ISO/IEC 42001	AI Management System
ISO 26000	Responsabilità sociale
ISO 25001	Energia
ISO 30415	Diversità e inclusione
UNI/PdR 125	Parità di genere
UNI/PdR 192	Innovazione
UNI/PdR 159	Sostenibilità

Parte II – Governance e organismi di controllo

Art. 7 – Organismo di Vigilanza

L'OdV è stato istituito con delibera del CdA del 12 maggio 2026. È un organo collegiale dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, composto da:

- Dott. Francesco Paolucci (Presidente) — Dottore Commercialista, esperto D.Lgs. 231/2001, e AI Ethics & Privacy Lead
- Avv. Anna Pinto (Componente) — Avvocato penalista, esperta in diritto penale dell'economia e reati informatici

I componenti sono nominati dal CdA per tre esercizi, rinnovabili. La revoca avviene solo per giusta causa. L'OdV si riunisce almeno bimestralmente; i verbali sono conservati per dieci anni.

Compiti dell'OdV

- Vigilare sull'effettività e sull'adeguatezza del Modello mediante un piano annuale di audit
- Proporre al CdA gli aggiornamenti necessari
- Monitorare le iniziative di formazione
- Ricevere e analizzare le segnalazioni whistleblowing
- Coordinare le attività con il CGAI per i profili relativi ai rischi AI
- Svolgere verifiche a sorpresa almeno trimestrali sulle aree a rischio ALTISSIMO (Caveau24, hosting sanitario, AI)

Flussi informativi

I Destinatari comunicano tempestivamente all'OdV: provvedimenti o notizie relative a indagini per reati 231; richieste di assistenza legale; anomalie nei sistemi IT o accessi non autorizzati; segnalazioni del CGAI su utilizzi impropri di sistemi AI. L'OdV riferisce al CdA con cadenza semestrale e immediatamente in caso di gravità. Canale dedicato: odv@magellanotech.it.

Art. 8 – Comitato di Governance AI

Il CGAI è stato istituito con delibera del CdA del 14 maggio 2026 (REG-CGAI-01), contestualmente all'adozione dell'AIMS ISO/IEC 42001:2023. Composizione:

Membro	Ruolo aziendale	Ruolo AIMS
Alessandro Santandrea	CTO/CISO	AI System Lead — Coordinatore operativo
Barbara Murri	RGSI	AI Risk Manager — Segretaria del Comitato
Federico Della Rocca	Analista/Consulente	Competenze AI e data science
Stefano Barale	Senior Developer	Competenze sviluppo e testing AI
Esperto esterno (TBD)	Entro 30 gg	Componente indipendente

Ruoli AIMS ulteriori: AI Owner = Matteo de Luca (AD); AI Ethics & Privacy Lead = Francesco Paolucci (Presidente OdV). Il CGAI supervisiona l'attuazione della Politica IA Responsabile (POL-AI-01), esegue le AI Impact Assessment (AIIA), monitora la conformità all'AI Act (Reg. UE 2024/1689) e alla L. 132/2025, e gestisce il canale ai-ethics@magellanotech.it. Riunioni bimestrali il primo anno; reporting all'OdV e al CdA.

L'AIMS comprende dieci documenti: POL-AI-01, ISMS-MOD-AI-01 (System Card Concierge24), ISMS-PR-AI-02 (Procedura AIIA), ISMS-MOD-AI-AIIA-CONCIERGE24, ISMS-MOD-AI-04C (Organigramma/RACI), ISMS-PR-AI-05 (Uso Responsabile), ISMS-MOD-AI-FORM-M7 (Formazione), ISMS-MOD-AI-REG (Registri), ISMS-MOD-AI-VRB (Verbali), ISMS-MOD-AI-IMP-01 (Dichiarazione Impegno). Il Codice Etico Rev. 01 include il §8-bis (Principi per l'uso responsabile dell'IA) in nove sotto-sezioni.

Art. 9 – Whistleblowing

La Società ha adottato un sistema conforme al D.Lgs. 24/2023. Canali di segnalazione:

- Piattaforma digitale crittografata, accessibile dal sito istituzionale
- PEC dedicata OdV: francescopaolucci62@pec.it
- Posta: «OdV — Riservato», Via dei Due Macelli 60, 00187 Roma
- Canale Caveau24: canale specifico per segnalazioni relative alla sicurezza fisica
- Canale AI Ethics: ai-ethics@magellanotech.it

Il sistema garantisce la protezione del segnalante da qualsiasi ritorsione (art. 17 D.Lgs. 24/2023).

Parte III – Catalogo dei reati presupposto

Art. 10 – Fattispecie di reato presupposto

Il catalogo dei reati rilevanti comprende 29 famiglie e oltre 200 fattispecie. Il dettaglio analitico per singola fattispecie è riportato nell'All. A. Di seguito la sintesi per famiglia di reato:

Articolo	Materia	N.	Aggiornamenti normativi
Art. 24	Frode, truffa Stato, malversazione	10	D.L. 13/2022, D.Lgs. 75/2020, D.L. 105/2023, L. 80/2025, L. 90/2024
Art. 25	Peculato, concussione, corruzione	14	L. 69/2015, L. 3/2019, D.Lgs. 75/2020, L. 114/2024, L. 112/2024
Art. 24-bis	Delitti informatici	19	L. 90/2024 (ampliamento significativo), D.L. 105/2019
Art. 24-ter	Criminalità organizzata	6	L. 43/2019
Art. 25-bis	Falsità monete, marchi, valori	12	L. 99/2009
Art. 25-bis.1	Industria e commercio	9	L. 99/2009, L. 75/2026 (frode alimentare)
Art. 25-ter	Reati societari	14	L. 69/2015, L. 3/2019, L. 132/2025 (aggravante AI)
Art. 25-quater	Terrorismo	9	L. 80/2025
Art. 25-quater.1	MGF	1	
Art. 25-quinquies	Personalità individuale	10	L. 199/2016
Art. 25-sexies	Abusi di mercato	4	L. 132/2025 (aggravante AI)
Art. 25-septies	Sicurezza lavoro	2	L. 34/2026 (lavoro agile)
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio, autoriciclaggio	4	L. 186/2014, D.L. 23/2026
Art. 25-octies.1	Strumenti di pagamento	4	D.Lgs. 150/2022
Art. 25-octies.2	Misure restrittive UE	4	D.Lgs. 211/2025 — NUOVO
Art. 25-novies	Diritto d'autore	5	L. 132/2025 (aggravante AI)
Art. 25-decies	Dichiarazioni mendaci	1	
Art. 25-undecies	Reati ambientali	~20	D.Lgs. 81/2026
Art. 25-duodecies	Immigrazione	2	
Art. 25-terdecies	Razzismo e xenofobia	2	
Art. 25-quaterdecies	Frode sportiva	2	
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari	8	
Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando	17	
Art. 25-septiesdecies	Patrimonio culturale	14	D.Lgs. 42/2024
Art. 25-duodevicies	Riciclaggio beni culturali	2	
Art. 25-undevicies	Delitti contro animali	5	L. 82/2025 — NUOVO
Art. 26	Delitti tentati	—	
L. 9/2013	Frode oli vergini di oliva	1	
L. 146/2006	Reati transnazionali	—	

Il Modello tiene altresì conto, in via cautelare, di fattispecie non espressamente incluse nel catalogo 231 ma rilevanti per l'operatività della Società: diffamazione a mezzo stampa (artt. 57, 595 c.p.), falso ideologico digitale (artt. 476-491-bis c.p.), responsabilità dell'hosting provider (D.Lgs. 70/2003, DSA), rischi AI generativa (artt. 494, 612-ter, 640 c.p., L. 132/2025, AI Act), trattamento illecito di dati (artt. 167-167-ter D.Lgs. 196/2003), documenti e certificazioni false generate con AI (artt. 476-491-bis c.p.).

Parte IV – Aree a rischio e protocolli di prevenzione

Art. 11 – Metodologia e principi di controllo

Il Modello è costruito secondo l'approccio metodologico delle Linee Guida Confindustria: (1) analisi del contesto; (2) risk assessment; (3) gap analysis; (4) definizione dei protocolli; (5) implementazione e monitoraggio. I principi generali di controllo applicati trasversalmente a tutte le aree sensibili sono:

- Segregazione dei compiti: nessun soggetto gestisce autonomamente un intero processo a rischio
- Tracciabilità: ogni operazione è verificabile ex post tramite audit trail
- Documentazione: ogni attività rilevante è adeguatamente documentata
- Coerenza: il sistema di deleghe è coerente con le responsabilità organizzative

Art. 12 – Reati contro la PA (artt. 24-25)

Fattispecie: malversazione (316-bis c.p.), indebita percezione erogazioni (316-ter), turbata libertà incanti (353, 353-bis), frode forniture (356), truffa Stato (640), truffa aggravata erogazioni (640-bis), frode informatica (640-ter), peculato (314, 314-bis, 316), concussione (317), corruzione (318, 319, 319-ter, 319-quater, 320, 321, 322, 322-bis), traffico influenze illecite (346-bis). Livello di rischio: ALTO.

Attività sensibili

- Gare d'appalto, procedure di evidenza pubblica, negoziazioni con enti pubblici
- Contributi, finanziamenti e agevolazioni pubbliche (PNRR, fondi UE, bandi regionali)
- Rapporti con autorità (AGCOM, Garante Privacy, AGCM, ACN, UIF)
- Rapporti con ASL e strutture sanitarie pubbliche (Ospedale Forlanini)
- Omaggi, ospitalità, sponsorizzazioni verso soggetti pubblici

Protocolli specifici

- Autorizzazione preventiva CdA per spese verso soggetti pubblici > €5.000
- Gift Policy: limite €150 per omaggio; divieto assoluto dazioni in denaro
- Registro centralizzato contatti PA, accessibile all'OdV
- Due diligence rafforzata su consulenti/intermediari nei rapporti PA
- Clausole anticorruzione obbligatorie nei contratti con partner per commesse pubbliche
- Formazione anticorruzione ISO 37001 — Piano Triennale Prevenzione Corruzione (Avv. Rampioni)
- Rotazione del personale nelle funzioni a maggior rischio corruttivo

Art. 13 – Delitti informatici (art. 24-bis)

Fattispecie: accesso abusivo (615-ter), detenzione codici (615-quater), intercettazione (617-bis/quater/quinquies/sexies), estorsione ransomware (629 co.3), danneggiamento dati/sistemi (635-bis/ter/quater/quater.1/quinquies), frode informatica (640-ter/quinquies), documenti informatici (491-bis), perimetro cibernetico (D.L. 105/2019). Quasi tutte aggiornate dalla L. 90/2024. Livello di rischio: ALTISSIMO.

Attività sensibili

- Sviluppo e gestione sistemi IT, software e soluzioni AI (Contract Master, Concierge24, Primer AI)
- Gestione infrastruttura cloud e server mondiali (ISO 27001, 27017, 27018)
- Trattamento dati sanitari (Concierge Medical, Forlanini) — art. 9 GDPR, ISO 27701
- Hosting di centinaia di siti web — rischio phishing, spoofing, social engineering
- Gestione mailing list e database clienti — rischio furto dati e credential harvesting
- Conservazione backup post-cessazione contratto — rischio accesso abusivo

Protocolli specifici

- ISMS certificato ISO 27001/27017/27018; RBAC con least privilege; MFA obbligatoria
- SIEM e log management centralizzato; vulnerability assessment e penetration testing annuali
- Cifratura AES-256 at rest, TLS 1.3 in transit; DLP; SSDLC per Contract Master
- Segregazione fisica e logica ambienti hosting sanitario; cifratura end-to-end dati sanitari
- DPIA obbligatoria per dati sanitari; data breach sanitario con notifica 72h; RTO 4h / RPO 1h
- SPF/DKIM/DMARC su tutti i domini; security awareness training semestrale; red team annuale

- Data retention con cancellazione certificata post-cessazione; exit procedures con terzo indipendente
- Compartimentazione dati clienti; rotazione credenziali; revisione trimestrale accessi

Art. 14 – Criminalità organizzata (art. 24-ter)

Fattispecie: associazione per delinquere (416), associazione mafiosa (416-bis), scambio elettorale mafioso (416-ter), sequestro persona (630), associazione traffico stupefacenti (74 DPR 309/1990). Livello di rischio: MEDIO.

- Due diligence su tutte le controparti: casellario, liste SDN/OFAC/UE, antimafia
- Clausole risolutive automatiche per legami con criminalità organizzata
- Due diligence rafforzata per controparti Caveau24 e per operazioni di venture capital

Art. 15 – Reati societari e finanziari (artt. 25-bis, 25-bis.1, 25-ter, 25-sexies)

Comprende: falsità monete/marchi (artt. 453-474); delitti industria/commercio (artt. 513-517-sexies, agg. L. 75/2026); reati societari (artt. 2621-2638 c.c., agg. L. 132/2025 — aggravante AI aggiotaggio); abusi di mercato (artt. 184-185 TUF, agg. L. 132/2025 — aggravante AI). Livello di rischio: ALTO.

Attività sensibili

- Bilancio, comunicazioni sociali e rapporti con PwC
- Operazioni infragruppo (Victoria Holding, MTFinvest, Casia, Lucretia)
- Strumenti finanziari: prestiti obbligazionari, factoring, leasing, finanziamenti soci
- Attività pubblicitaria e commerciale — rischio pubblicità ingannevole AI
- Testate giornalistiche — rischio diffusione info market-sensitive

Protocolli specifici

- Procedura chiusura contabile con check-list e doppia approvazione; registro conflitti di interesse
- Transfer pricing documentation (Master File / Local File); mappatura rischio fiscale annuale
- Inventario fisico trimestrale Caveau24; accesso con doppia autorizzazione e videosorveglianza
- Policy uso AI nelle comunicazioni finanziarie (L. 132/2025); insider list e Chinese walls
- Obbligo disclosure contenuti pubblicitari AI-generated (AI Act); conformità DSA e Codice del Consumo
- Divieto testimonial AI-generated senza disclosure; comitato revisione campagne AI

Art. 16 – Sicurezza sul lavoro (art. 25-septies)

Fattispecie: omicidio colposo (589 c.p., agg. L. 34/2026) e lesioni colpose gravi (590 co.3 c.p.). Livello di rischio: MEDIO.

- DVR aggiornato comprensivo rischi lavoro agile (L. 34/2026); RSPP: Mellaro; SGS ISO 45001
- Procedura specifica sicurezza lavoro agile; sorveglianza sanitaria periodica

Art. 17 – Ricettazione, riciclaggio e Caveau24 (art. 25-octies)

Fattispecie: ricettazione (648, mod. D.L. 23/2026), riciclaggio (648-bis), impiego proventi illeciti (648-ter), autoriciclaggio (648-ter.1). Livello di rischio: ALTISSIMO — in ragione del Caveau24 e dei flussi finanziari complessi.

Attività sensibili

- Flussi finanziari: pagamenti, operazioni infragruppo, venture capital, media trading
- Caveau24: cassette di sicurezza, custodia valori terzi — obblighi rafforzati D.Lgs. 231/2007
- Accesso tecnologico completo infrastruttura Caveau24 (sorveglianza, allarmi, controllo accessi)

Protocolli specifici

- KYC conforme D.Lgs. 231/2007; AML Officer dedicato; SOS alla UIF; soglie attenzione > €15.000
- Divieto contanti oltre o entro soglie; EDD per paesi a rischio; monitoraggio operazioni infragruppo mensile
- Caveau24: dual-key (Magellano + CSM); videosorveglianza 24/7 ridondante
- Logging immutabile write-once con timestamp certificato; inventario mensile; assicurazione adeguata
- Background check personale Caveau24; segregazione manutenzione tecnica / accesso cassette
- Audit trail tamper-proof; ispezioni OdV trimestrali a sorpresa; canale whistleblowing dedicato

Art. 18 – Strumenti di pagamento e misure restrittive UE (artt. 25-octies.1, 25-octies.2)

Fattispecie strumenti di pagamento: indebito utilizzo e falsificazione (artt. 493-ter, 493-quater c.p.), detenzione illecita di programmi (art. 493-quater c.p.), frode informatica su strumenti (art. 640-ter c.p.). Fattispecie misure restrittive UE (D.Lgs. 211/2025 — NUOVO catalogo dal 2025): violazione obblighi di comunicazione, congelamento fondi, divieti di esportazione e transazioni finanziarie con soggetti sanzionati. Livello di rischio: ALTO — in ragione dei flussi finanziari internazionali, media trading MGID e venture capital.

Protocolli specifici

- Screening automatizzato controparti vs. liste OFAC/SDN, EU Consolidated Sanctions, UN Security Council
- Blocco operativo automatico per match positivi; escalation a Compliance e OdV
- Revisione trimestrale portafoglio controparti; clausola contrattuale compliance sanzioni
- Divieto utilizzo wallet digitali non autorizzati; gestione centralizzata carte aziendali
- Monitoraggio transazioni cross-border; alert per paesi a rischio elevato

Art. 19 – Personalità individuale e hosting globale (art. 25-quinquies)

Fattispecie: schiavitù e tratta (600-601), prostituzione minorile (600-bis), pedopornografia (600-ter/quater), turismo sessuale (600-quinquies), intermediazione illecita/sfruttamento lavoro (603-bis), adescamento minorenne (609-undecies). Livello di rischio: ALTISSIMO — server mondiali con centinaia di siti web ospitati, piattaforme pubblicitarie MGID, testate giornalistiche.

Scenario di rischio specifico

L'hosting di centinaia di siti web su server distribuiti globalmente (EU, USA, Asia) espone la Società al rischio che: clienti carichino materiale illecito (CSAM, contenuti di sfruttamento, propaganda); reti MGID veicolino pubblicità che reindirizza a contenuti illeciti; domini delle testate ospitino contenuti user-generated offensivi.

Protocolli specifici

- Content moderation automatizzata (hash matching PhotoDNA/NCMEC) su tutti i server hosting
- Contratti hosting con clausola risoluzione immediata per contenuti illeciti
- Reporting obbligatorio a NCMEC/Centro nazionale contrasto pedopornografia per CSAM
- Pre-screening advertiser MGID; blocco automatico categorie merceologiche a rischio
- Monitoraggio proattivo domini ospitati; web scraping periodico anti-phishing e anti-spoofing
- Conservazione log accesso server per durata conforme D.Lgs. 70/2003 e DSA

Art. 20 – Terrorismo, immigrazione, ambiente e altri reati

Terrorismo (art. 25-quater, agg. L. 80/2025): associazione terroristica (270-bis), finanziamento terrorismo (270-quinquies.1), auto-addestramento (270-quinquies.2). Rischio: MEDIO — server globali e pagamenti internazionali. Immigrazione (art. 25-duodecies): favoreggiamento (art. 12 TUI). Rischio: BASSO. Reati ambientali (art. 25-undecies, agg. D.Lgs. 81/2026): inquinamento, attività organizzata rifiuti, traffico rifiuti radioattivi (~20 fattispecie). Rischio: BASSO — attività prevalentemente digitale, ISO 14001 in essere.

- Screening anti-terrorismo integrato con screening sanzioni UE (Art. 18)
- Verifica identità e regolarità contrattuale collaboratori; divieto intermediazione lavoro irregolare
- SGI ambientale certificato ISO 14001; gestione RAEE; carbon footprint annuale data center

Art. 21 – Diritto d'autore, reati tributari, contrabbando e patrimonio culturale

Diritto d'autore (art. 25-novies, agg. L. 132/2025 — aggravante AI): duplicazione abusiva software/banche dati (artt. 171-bis/ter L. 633/1941). Rischio: ALTO — sviluppo software, AI training, testate editoriali. Reati tributari (art. 25-quinquiesdecies): dichiarazione fraudolenta, infedele, occultamento documenti, emissione fatture false (8 fattispecie D.Lgs. 74/2000). Rischio: MEDIO. Contrabbando (art. 25-sexiesdecies, 17 fattispecie DPR 43/1973). Rischio: BASSO. Patrimonio culturale (artt. 25-septiesdecies e 25-duodevicies, agg. D.Lgs. 42/2024): 14+2 fattispecie. Rischio: BASSO.

Protocolli specifici

- Registro licenze software con audit annuale; policy AI training solo su dati con licenza compatibile
- Clausole IP in tutti i contratti di sviluppo; procedura verifica originalità output AI (plagiarism check)
- L. 132/2025 aggravante AI: divieto generare opere derivate senza autorizzazione tramite AI; disclosure obbligatoria
- Procedura chiusura fiscale con check-list dedicata; coinvolgimento Consulenti Professionisti Tributari-Fiscali-Amministrativi

Art. 22 – Reati collaterali: diffamazione, falso ideologico, hosting provider

Fattispecie non direttamente nel catalogo 231 ma rilevanti in via cautelare per il profilo operativo della Società:

- Diffamazione a mezzo stampa e online (artt. 57, 595 c.p.): Magellano gestisce due testate registrate Tribunale di Roma e hosting di testate terze. Rischio: contenuti lesivi pubblicati da redazioni o inserzionisti
- Falso ideologico in atto pubblico/privato con atto digitale (artt. 476-491-bis c.p.): rischio generazione di certificazioni, attestati o documenti falsi tramite AI generativa
- Responsabilità hosting provider (D.Lgs. 70/2003, artt. 14-17; DSA Reg. UE 2022/2065): notice-and-takedown; obblighi di rimozione tempestiva; rischio per contenuti caricati da clienti hosting

Protocolli specifici

- Comitato editoriale con revisione preventiva contenuti sensibili; policy fact-checking per testate
- Direttore responsabile per ciascuna testata; protocollo rettifica entro 48h
- Procedura notice-and-takedown conforme DSA con tempi massimi: 24h per contenuti illegali, 48h per segnalazioni
- Divieto generare con AI documenti con apparenza di ufficialità; watermark digitale su output AI

Art. 23 – Rischi specifici AI generativa

L'adozione di sistemi di AI generativa (Concierge24 Genius Medical, Primer AI, integrazioni Contract Master, wrapper ChatGPT/Claude/Gemini/Copilot/Deepseek) espone la Società a rischi penali aggravati dalla L. 132/2025 e ai requisiti dell'AI Act (Reg. UE 2024/1689). L'AIMS ISO 42001 e la Politica IA Responsabile (POL-AI-01) costituiscono il framework di gestione.

Scenari di rischio

- Sostituzione di persona con deepfake/voce sintetica (art. 494 c.p.) — diffusione illecita immagini intime generate con AI (art. 612-ter c.p., aggravato L. 132/2025)
- Truffa automatizzata tramite chatbot fraudolenti (art. 640 c.p.) — phishing AI-powered che sfrutta l'infrastruttura hosting
- Hallucination in ambito sanitario: Concierge24 Genius Medical fornisce informazioni mediche errate con potenziale danno a pazienti
- Bias algoritmici con impatti discriminatori in pubblicità o selezione pazienti
- Violazione copyright: modelli AI addestrati su opere protette; output che replicano contenuti coperti
- Manipolazione mercato: generazione automatizzata di notizie finanziarie false via testate

Protocolli specifici

- AI Impact Assessment (AIIA) obbligatoria ex ISMS-PR-AI-02 prima del deploy di ogni sistema AI
- Human-in-the-loop obbligatorio per output sanitari (Concierge24); nessuna diagnosi automatizzata
- Classificazione sistemi AI secondo AI Act (alto rischio per sanitario); registrazione nel database UE
- Monitoraggio continuo performance e bias con dashboard KPI; soglie di intervento automatico
- Red team semestrale su sistemi AI; audit indipendente annuale CGAI
- Divieto utilizzo AI per generare contenuti sessualmente espliciti, deepfake o materiale diffamatorio
- Tracciabilità completa: ogni output AI è loggato con prompt, modello, timestamp, utente richiedente

Art. 24 – Trattamento illecito di dati e documenti falsi

Fattispecie: trattamento illecito dati personali (art. 167 D.Lgs. 196/2003), comunicazione e diffusione illecita (art. 167-bis), acquisizione fraudolenta dati (art. 167-ter), inosservanza misure Garante (art. 170), falsità dichiarazioni al Garante (art. 168). Rischio: ALTISSIMO — trattamento massivo di dati sanitari, mailing list, dati hosting.

Scenari specifici

- Vendita o cessione non autorizzata di database clienti/pazienti a terzi
- Mancata anonimizzazione dati sanitari nell'addestramento AI o nei test
- Profilazione non consensuale tramite inserzionisti o cookie di terze parti
- Conservazione dati post-cessazione contratto oltre termini di legge

Protocolli specifici

- DPO; privacy by design e by default; DPIA obbligatoria per nuovi trattamenti
- Registro trattamenti ex art. 30 GDPR; contratti DPA ex art. 28 GDPR con tutti i responsabili
- ISO 27701 (PIMS) certificata; cifratura dati sanitari; pseudonimizzazione per AI training
- Data retention automatizzata con cancellazione a scadenza; diritto all'oblio implementato

- Audit privacy annuale; pentest specifici su database sanitari; incident response plan 72h

Parte V – Formazione e sistema sanzionatorio

Art. 25 – Formazione e diffusione del Modello

La Società assicura la conoscenza e la comprensione del Modello da parte di tutti i Destinatari attraverso un programma di formazione differenziato:

- Neoassunti: formazione iniziale obbligatoria entro 30 giorni dall'assunzione, con consegna e sottoscrizione del Codice Etico
- Dipendenti: sessione annuale su Modello 231, aggiornamenti normativi, whistleblowing, anticorruzione ISO 37001
- Soggetti apicali e CdA: formazione specifica su responsabilità ex artt. 5-6 D.Lgs. 231/2001, rischi AI (L. 132/2025)
- OdV e CGAI: aggiornamento continuo su giurisprudenza 231, AI Act e best practice
- Personale su manutenzione Caveau24: formazione AML/KYC dedicata semestrale; protocolli di sicurezza fisica
- Personale sanitario/AI: formazione AIMS ISO 42001; uso responsabile AI in ambito clinico
- Terzi e fornitori: informativa 231 con sottoscrizione clausole contrattuali di impegno

Tutte le sessioni sono registrate, con verifica dell'apprendimento e attestato. I registri formativi sono conservati dall'OdV per almeno cinque anni.

Art. 26 – Sistema sanzionatorio

L'efficace attuazione del Modello richiede un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure in esso indicate (art. 6 co. 2 lett. e D.Lgs. 231/2001). Il sistema è proporzionato alla gravità della violazione e alla posizione del soggetto responsabile:

Lavoratori subordinati

Le sanzioni si applicano nel rispetto dell'art. 7 L. 300/1970 (Statuto dei Lavoratori) e del CCNL applicato. Gradazione: richiamo verbale; ammonizione scritta; multa (fino a 4 ore di retribuzione); sospensione dal servizio e dalla retribuzione (fino a 10 giorni); licenziamento per giusta causa.

Dirigenti

Le violazioni del Modello da parte dei dirigenti sono valutate dal CdA su segnalazione dell'OdV. Le sanzioni applicabili vanno dal richiamo scritto alla revoca delle deleghe, fino alla risoluzione del rapporto per giusta causa.

Soggetti apicali e CdA

In caso di violazione da parte di componenti del CdA, l'OdV informa l'intero Consiglio e il Revisore legale. Il CdA delibera le iniziative opportune, che possono comprendere la convocazione dell'assemblea.

Terzi, consulenti e partner

La violazione del Modello da parte di terzi comporta l'applicazione delle clausole contrattuali, fino alla risoluzione del contratto e al risarcimento del danno. Clausola 231 obbligatoria in tutti i contratti.

Segnalanti in mala fede

Chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni rivelatesi infondate è soggetto a sanzione disciplinare (art. 16 co. 3 D.Lgs. 24/2023).

Parte VI – Allegati

All. A – Catalogo analitico delle fattispecie di reato

Di seguito il catalogo analitico delle fattispecie di reato presupposto rilevanti per Magellano Tech S.r.l., comprensivo delle fattispecie extra-catalogo monitorate in via cautelare:

Famiglia	Articolo	Fattispecie
Art. 24	**316-bis**	Malversazione a danno dello Stato
Art. 24	**316-ter**	Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato
Art. 24	**353**	Turbata libertà degli incanti
Art. 24	**353-bis**	Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente
Art. 24	**356**	Frode nelle pubbliche forniture
Art. 24	**640 co.2 n.1**	Truffa aggravata a danno dello Stato
Art. 24	**640-bis**	Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche
Art. 24	**640-ter**	Frode informatica a danno dello Stato
Art. 25	**314**	Peculato
Art. 25	**314-bis**	Peculato per distrazione (D.Lgs. 75/2020)
Art. 25	**316**	Peculato mediante profitto dell'errore altrui
Art. 25	**317**	Concussione
Art. 25	**318**	Corruzione per l'esercizio della funzione
Art. 25	**319**	Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio
Art. 25	**319-ter**	Corruzione in atti giudiziari
Art. 25	**319-quater**	Induzione indebita a dare o promettere utilità
Art. 25	**320**	Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio
Art. 25	**321**	Pene per il corruttore
Art. 25	**322**	Istigazione alla corruzione
Art. 25	**322-bis**	Peculato, concussione, corruzione — funzionari UE/internazionali
Art. 25	**346-bis**	Traffico di influenze illecite
Art. 24-bis	**491-bis**	Documenti informatici (falsità)
Art. 24-bis	**615-ter**	Accesso abusivo a sistema informatico
Art. 24-bis	**615-quater**	Detenzione/diffusione codici di accesso
Art. 24-bis	**615-quinquies**	Diffusione apparecchiature/programmi per danneggiamento
Art. 24-bis	**617-bis**	Installazione apparecchiature per intercettazione
Art. 24-bis	**617-quater**	Intercettazione, impedimento comunicazioni informatiche
Art. 24-bis	**617-quinquies**	Installazione apparecchiature per intercettazione informatica
Art. 24-bis	**617-sexies**	Falsificazione comunicazioni informatiche
Art. 24-bis	**629 co.3**	Estorsione mediante minaccia informatica (ransomware)
Art. 24-bis	**635-bis**	Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici
Art. 24-bis	**635-ter**	Danneggiamento informazioni/dati/programmi utilizzati dallo Stato
Art. 24-bis	**635-quater**	Danneggiamento di sistemi informatici
Art. 24-bis	**635-quater.1**	Detenzione/diffusione mezzi per danneggiamento
Art. 24-bis	**635-quinquies**	Danneggiamento sistemi informatici di pubblica utilità
Art. 24-bis	**640-ter**	Frode informatica
Art. 24-bis	**640-quinquies**	Frode informatica — identità digitale
Art. 24-bis	**D.L. 105/2019**	Violazioni perimetro sicurezza cibernetica nazionale
Art. 24-ter	**416**	Associazione per delinquere
Art. 24-ter	**416-bis**	Associazione di tipo mafioso
Art. 24-ter	**416-ter**	Scambio elettorale politico-mafioso
Art. 24-ter	**630**	Sequestro di persona a scopo di estorsione
Art. 24-ter	**74 DPR 309**	Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti
Art. 24-ter	**407 co.2 c.p.p.**	Illegale fabbricazione/commercio armi
Art. 25-bis	**453-454-455**	Falsificazione monete / spendita
Art. 25-bis	**456-457-459-460-461**	Alterazione, spendita monete alterate, fabbricazione filigrane
Art. 25-bis	**464-473-473-bis**	Contraffazione marchi, brevetti, segni distintivi
Art. 25-bis	**474**	Introduzione nello Stato di prodotti con segni falsi
Art. 25-bis.1	**513**	Turbata libertà dell'industria o del commercio
Art. 25-bis.1	**513-bis**	Illecita concorrenza con minaccia o violenza
Art. 25-bis.1	**514**	Frodi contro le industrie nazionali
Art. 25-bis.1	**515-517**	Frode commercio, vendita sostanze alimentari non genuine, contraffazione indicazioni geografiche
Art. 25-bis.1	**517-sexies**	Frode alimentare (L. 75/2026)
Art. 25-ter	**2621-2622**	False comunicazioni sociali (anche in danno di soci e creditori)
Art. 25-ter	**2625**	Impedito controllo
Art. 25-ter	**2626**	Indebita restituzione dei conferimenti
Art. 25-ter	**2627**	Illegale ripartizione degli utili e delle riserve
Art. 25-ter	**2628**	Illecite operazioni sulle azioni/quote proprie o della controllante
Art. 25-ter	**2629**	Operazioni in pregiudizio dei creditori
Art. 25-ter	**2629-bis**	Omessa comunicazione conflitto di interessi

Art. 25-ter	**2632**	Formazione fittizia del capitale
Art. 25-ter	**2633**	Indebita ripartizione dei beni sociali
Art. 25-ter	**2635-2635-bis**	Corruzione tra privati, istigazione corruzione tra privati
Art. 25-ter	**2636**	Illecita influenza sull'assemblea
Art. 25-ter	**2637**	Aggiotaggio (agg. L. 132/2025 — aggravante AI)
Art. 25-ter	**2638**	Ostacolo all'esercizio funzioni autorità di vigilanza
Art. 25-quater	**270-bis/ter/quater/quinquies**	Associazioni terroristiche, arruolamento, finanziamento
Art. 25-quater	**270-quinquies.1**	Finanziamento viaggio per terrorismo (L. 80/2025)
Art. 25-quater	**270-quinquies.2**	Raccolta fondi mediante strumenti informatici per terrorismo
Art. 25-quater.1	**583-bis**	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili
Art. 25-quinquies	**600**	Riduzione in schiavitù
Art. 25-quinquies	**601**	Tratta di persone
Art. 25-quinquies	**600-bis**	Prostituzione minorile
Art. 25-quinquies	**600-ter**	Pornografia minorile
Art. 25-quinquies	**600-quater**	Detenzione materiale pornografico minorile
Art. 25-quinquies	**600-quater.1**	Pornografia virtuale
Art. 25-quinquies	**600-quinquies**	Iniziative turistiche volte allo sfruttamento prostituzione minorile
Art. 25-quinquies	**603-bis**	Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro
Art. 25-quinquies	**609-undecies**	Adescamento di minorenni
Art. 25-sexies	**184-185 TUF**	Abuso di informazioni privilegiate, manipolazione del mercato
Art. 25-septies	**589**	Omicidio colposo (agg. L. 34/2026 lavoro agile)
Art. 25-septies	**590 co.3**	Lesioni personali colpose gravi o gravissime
Art. 25-octies	**648**	Ricettazione (mod. D.L. 23/2026)
Art. 25-octies	**648-bis**	Riciclaggio
Art. 25-octies	**648-ter**	Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita
Art. 25-octies	**648-ter.1**	Autoriciclaggio
Art. 25-octies.1	**493-ter**	Indebito utilizzo strumenti di pagamento
Art. 25-octies.1	**493-quater**	Fabbricazione/possesso strumenti atti a falsificare carte di pagamento
Art. 25-octies.2	**Artt. 3-8 D.Lgs. 211/2025**	Violazione misure restrittive UE — NUOVO
Art. 25-novies	**171-bis/ter L. 633/41**	Violazione diritto d'autore (agg. L. 132/2025 — aggravante AI)
Art. 25-decies	**Art. 377-bis c.p.**	Induzione a non rendere dichiarazioni / a rendere dichiarazioni mendaci
Art. 25-undecies	**Artt. 452-bis ss.**	Inquinamento/disastro ambientale, traffico rifiuti (~20 fattispecie, agg. D.Lgs. 81/2026)
Art. 25-duodecies	**Art. 12 TUI**	Favoreggiamento dell'immigrazione clandestina
Art. 25-terdecies	**604-bis**	Propaganda/istigazione razzismo e xenofobia
Art. 25-quaterdecies	**1-4 L. 401/89**	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo scommesse
Art. 25-quinquiesdecies	**Artt. 2-11 D.Lgs. 74/00**	Dichiarazione fraudolenta, infedele, occultamento documenti, emissione fatture false (8 fatt.)
Art. 25-sexiesdecies	**Artt. 282 ss. DPR 43/73**	Contrabbando (17 fattispecie)
Art. 25-septiesdecies	**Artt. D.Lgs. 42/04**	Reati contro patrimonio culturale (14 fattispecie)
Art. 25-duodevicies	**648 + 518-duodecies**	Ricettazione e riciclaggio di beni culturali
Art. 25-undevicies	**Artt. 544-bis ss.**	Uccisione, maltrattamento animali (5 fatt., L. 82/2025)
L. 9/2013	**Art. 2**	Frode in commercio di oli vergini di oliva
L. 146/2006	**Artt. 3-10**	Reati transnazionali
Extra-catalogo	**57, 595 c.p.**	Diffamazione a mezzo stampa (cautelare)
Extra-catalogo	**476-491-bis c.p.**	Falso ideologico digitale (cautelare)
Extra-catalogo	**D.Lgs. 70/2003, DSA**	Responsabilità hosting provider (cautelare)
Extra-catalogo	**167-170 D.Lgs. 196/03**	Trattamento illecito dati personali (cautelare)
Extra-catalogo	**494, 612-ter, 640 c.p.**	Sostituzione persona/deepfake, revenge porn AI, truffa AI (cautelare)

All. B – Documenti di riferimento

Il Modello fa parte di un sistema documentale integrato. I seguenti documenti costituiscono parte integrante del sistema di prevenzione e controllo:

- 1. Statuto sociale
- 2. Organigramma aziendale
- 3. Sistema di deleghe e procure
- 4. Codice Etico Rev. 01 (incl. §8-bis IA Responsabile)
- 5. Modello 231 (il presente documento)
- 6. Regolamento OdV
- 7. Regolamento CGAI (REG-CGAI-01)
- 8. Verbale CdA nomina OdV 12/05/2026
- 9. Verbale CdA istituzione CGAI 14/05/2026
- 10. Verbale CdA adozione AIMS 14/05/2026
- 11. POL-AI-01 — Politica IA Responsabile
- 12. ISMS-MOD-AI-01 — System Card Concierge24 Genius Medical
- 13. ISMS-PR-AI-02 — Procedura AI Impact Assessment
- 14. ISMS-MOD-AI-AIIA-CONCIERGE24 — AIIA Concierge24
- 15. ISMS-MOD-AI-04C — Organigramma/RACI AIMS
- 16. ISMS-PR-AI-05 — Procedura Uso Responsabile AI
- 17. ISMS-MOD-AI-FORM-M7 — Piano Formazione AI
- 18. ISMS-MOD-AI-REG — Registri AIMS
- 19. ISMS-MOD-AI-VRB — Verbali CGAI
- 20. ISMS-MOD-AI-IMP-01 — Dichiarazione Impegno AI
- 21. Piano Triennale Prevenzione Corruzione (Avv.Matteo Rampioni)
- 22. Politica Anticorruzione ISO 37001
- 23. Manuale qualità ISO 9001
- 24. Manuale SGSI ISO 27001
- 25. Manuale BCMS ISO 22301
- 26. Manuale ITSM ISO 20000-1
- 27. Policy ISO 27017 cloud security
- 28. Policy ISO 27018 cloud privacy
- 29. Manuale ISO 27701 PIMS
- 30. DVR e aggiornamento lavoro agile (L. 34/2026)
- 31. Procedura whistleblowing D.Lgs. 24/2023
- 32. Registro trattamenti GDPR art. 30
- 33. DPIA Concierge24 Genius Medical
- 34. DPIA hosting sanitario (Concierge Medical)
- 35. Contratto affitto ramo d'azienda CSM Global Security Service (Caveau24)
- 36. Policy AML/KYC Caveau24
- 37. Gift Policy anticorruzione
- 38. Procedura gare e appalti
- 39. Policy sicurezza informatica
- 40. Procedura data breach
- 41. Procedura incident response
- 42. Registro formazione 231
- 43. Policy utilizzo sistemi AI (dipendenti)
- 44. Contratto tipo con clausola 231/anticorruzione
- 45. Matrice rischi-reati-protocolli

All. C – Approvazione e firma

Il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, nella sua edizione vigente, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di Magellano Tech S.r.l. in data 21 maggio2026 e comunicato all'Organismo di Vigilanza.

Per il Consiglio di Amministrazione

F.TO
Matteo de Luca
Presidente del CdA

L'Organismo di Vigilanza

F.TO
Dott. Francesco Paolucci
Presidente OdV

Roma, 21 maggio 2026

Edizione vigente — Magellano Tech S.r.l.