



SETTIMANA DELLA SOSTENIBILITÀ

25-28 MARZO 2025



**CONFINDUSTRIA
VENETO EST**

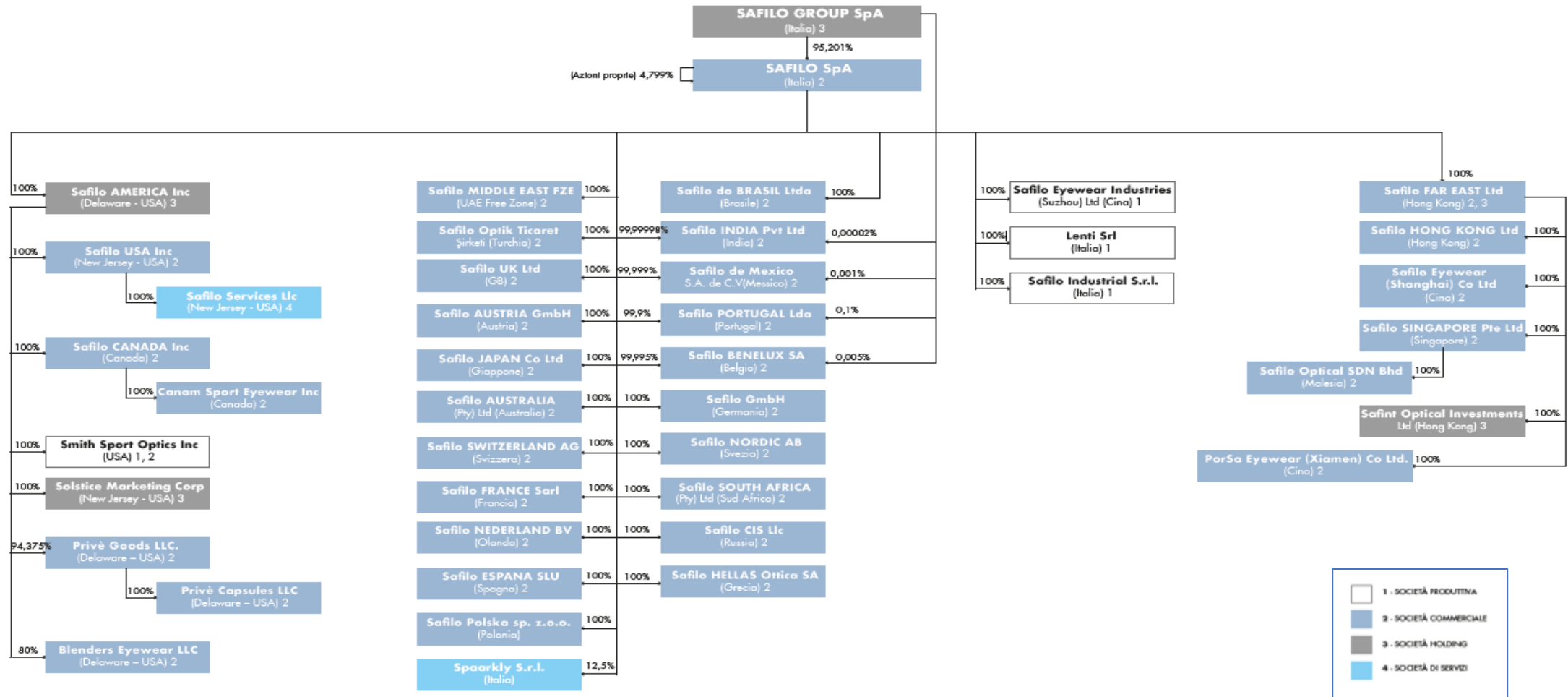
Area Metropolitana
Venezia Padova Rovigo Treviso

Deleghe in una società quotata: temi organizzativi e di gestione dei poteri

Avv. Francesca Cirillo - Legal and Corporate Department,
Safilo Group S.p.A.

Struttura del Gruppo Safilo (31/10/2024)

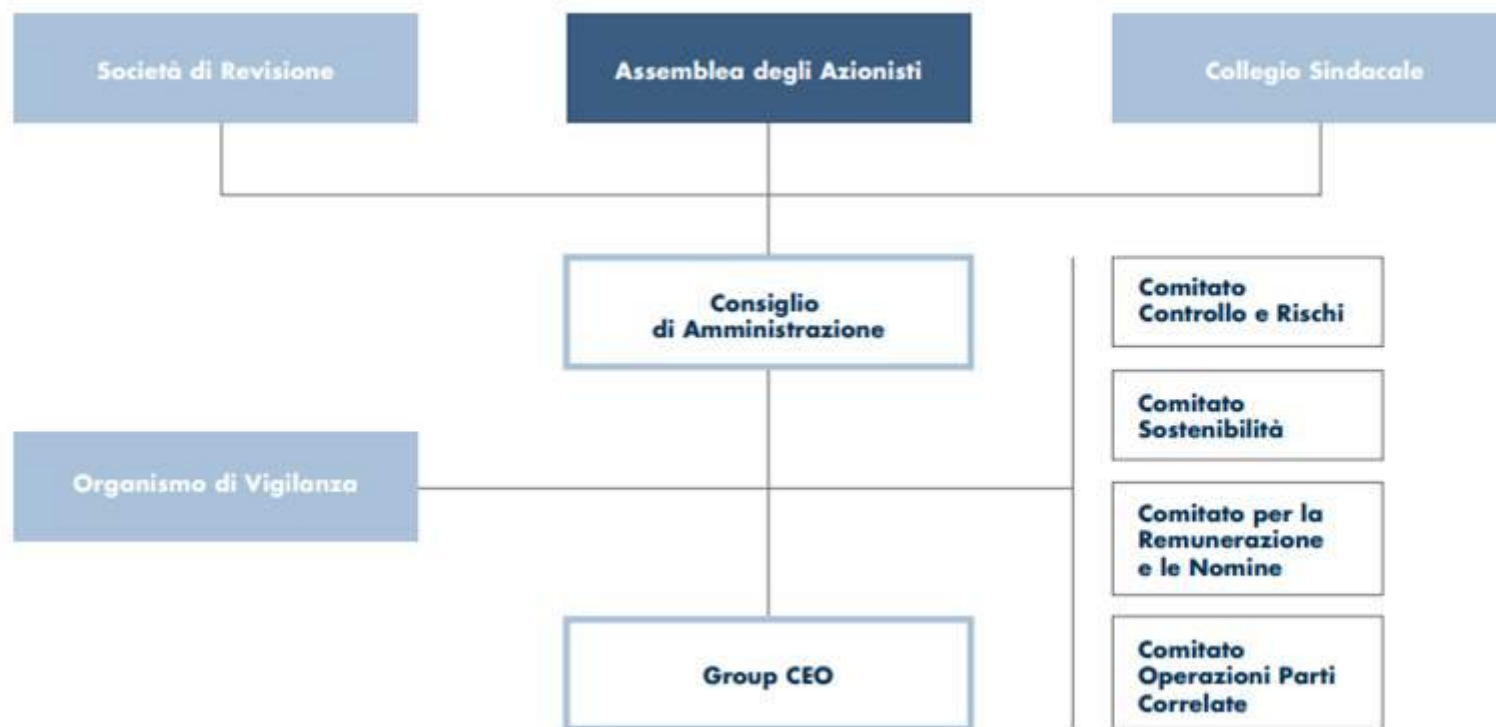
3



**SETTIMANA
DELLA
SOSTENIBILITÀ**
25-28 MARZO 2025



**CONFINDUSTRIA
VENETO EST**
Area Metropolitana
Venezia Padova Rovigo Treviso



Deleghe all'Amministratore Delegato

1. funzioni gestorie, di indirizzo e coordinamento della gestione, direzione e controllo delle attività della Società e del Gruppo;
2. la funzione di gestire le attività relative all'istituzione e al mantenimento del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi della Società e del Gruppo;
3. la funzione di gestire, in totale autonomia e con i più ampi poteri, decisionali e di spesa, anche in qualità di "datore di lavoro" ai sensi e per gli effetti di cui al Decreto Legislativo 9 aprile 2008 n. 81;
4. la funzione di gestire tutti gli adempimenti necessari o anche solo utili al fine di adempiere agli obblighi imposti dalla normativa di volta in volta applicabile in materia di protezione dei dati personali;
5. la funzione di esercitare il coordinamento ed il controllo di tutte le funzioni a riporto, garantendo l'adequatezza delle risorse in base alle necessità.

Limiti

1. Materie riservate al Consiglio di Amministrazione;
2. l'esecuzione delle funzioni di cui al precedente punto 3. e dei relativi poteri, da esercitarsi nel rispetto (i) del budget definito dal Consiglio e (ii) degli indirizzi delle attività della Società e del Gruppo, definiti dal Consiglio di Amministrazione (*business plan*);

L'Amministratore Delegato dovrà riferire al Consiglio di Amministrazione circa l'attività svolta nell'esercizio delle suddette funzioni e attribuzioni con la periodicità, almeno trimestrale, stabilita dalla legge e dallo Statuto;

Il Sistema delle procure

- La costruzione di un equilibrato e coerente sistema di deleghe e procure oltre a rafforzare l'efficienza della struttura organizzativa costituisce un valido presidio alla commissione dei reati da parte degli esponenti aziendali i quali devono disporre di circoscritti poteri di azione, limitati da precise soglie di valore, eventualmente in combinazione con firme congiunte ad altri vertici aziendali.
- Per le società italiane, il tema delle deleghe e delle procure assume un ruolo rilevante anche nell'ambito del Modello 231 ai sensi del quale devono essere ben definiti i ruoli, i poteri e le responsabilità dei singoli esponenti aziendali nell'ottica di garantire una separazione dei compiti.

Delegation of Authority (DoA)

- Questa Policy stabilisce le regole e le procedure interne da applicare a tutti i dipendenti e procuratori del Gruppo al fine di stabilire le regole interne riguardanti la procedura di approvazione e l'esercizio dei poteri rappresentativi. L'obiettivo è promuovere la trasparenza e collocare la responsabilità ai livelli appropriati dell'organizzazione, garantendo una solida governance, l'efficienza operativa e una sufficiente segregazione dei compiti. Questo aiuta a prevenire frodi ed errori.
- DoA per le società di diritto italiano;
- DoA per le società di diritto estero.

DoA Italia

- **ACQUISTI** sia diretti (i.e. materie prime per le produzione) che indiretti (i.e. altri beni non legati alla produzione, servizi professionali, affitti, marketing, formazione consulenze, assicurazioni)
- Per gli acquisti indiretti i flussi approvativi sono regolati dal nostro sistema gestionale SAP che riflette le regole previste dalla DoA
- **COMMERCIALE** accordi per varie tipologie di clienti, dai grandi distributori agli ottici (livelli di scontistica, resi, contributi marketing, indennizzi).
- I flussi autorizzativi vengono tracciati e debitamente archiviati ed esibiti in sede di verifiche (i.e. L.262/2005, audit interno)

Processo Acquisti Indiretti

	Soglia (k/€)*	1° Approvazione	2° Approvazione	3° Approvazione
Contratti di acquisti indiretti	<50k€	Dirigente di funzione e controller di area		
Contratti di acquisti indiretti	<50k€ e <150k€	Dirigente di funzione e controller di area	Responsabile di funzione e controller di Region	
Contratti di acquisti indiretti	<150k€	Dirigente di funzione e controller di area	Responsabile di funzione e controller di Region	Group CFO e Group CEO

(*) numeri utilizzati a scopi esemplificativi

Accordi Commerciali

	Soglia (k/€)*	1° Approvazione	2° Approvazione	3° Approvazione
Contratti di vendita	<1 Mio€	Dirigente responsabile di paese e controller di area		
Contratti di vendita	<1 Mio€ e <5 Mio€	Dirigente responsabile di paese e controller di area	Responsabile di regione e group controller di Region	
Contratti di vendita	<5 Mio€	Dirigente responsabile di paese e controller di area	Responsabile di regione e e group controller di Region	Group CFO e Group CEO

(*) numeri utilizzati a scopi esemplificativi

Poteri di rappresentanza e controlli

- Statuto;
- Procure depositate in camera di commercio a firma singola o congiunta a seconda delle soglie di valore
- Piano di audit della funzione internal audit
- Test in ambito Legge 262/2005

Grazie per l'attenzione!



**SETTIMANA
DELLA
SOSTENIBILITÀ**

25-28 MARZO 2025



**CONFINDUSTRIA
VENETO EST**

Area Metropolitana
Venezia Padova Rovigo Treviso