## RPG S.R.L.

# Protocollo per la gestione della partecipazione in Vitale One Costruzioni S.r.l. e dei rapporti intercompany

*Documento integrante il Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231*

**Adottato con delibera dell'Amministratore Unico in data 21/09/2026**

Edizione 2026 - aggiornamento normativo al 2 agosto 2026

| ID documento | Versione | Contenuto | Approvazione | Controllo |
|---|---|---|---|---|
| MOG231_RPG_PROTOCOLLO PARTECIPATA VITALE ONE | VER.1.1_2026 | Revisione integrativa DVR/POS, organico e autonomia societaria 2026 | Amministratore Unico | Organismo di Vigilanza |

## Sommario

- 1. Finalità e perimetro
- 2. Principio di autonomia
- 3. Esercizio dei diritti sociali
- 4. Operazioni intercompany
- 5. Persone, mezzi e servizi condivisi
- 6. Gare, qualificazioni e rete
- 7. Flussi 231 e Organismi di Vigilanza
- 8. Whistleblowing e dati
- 9. Contabilità, fiscalità e garanzie
- 10. Controlli e flussi

## 1. Finalità e perimetro

RPG detiene il 51% di Vitale One Costruzioni S.r.l. La Società dichiara di non avere mai percepito dividendi dalla partecipata e che le due imprese operano in piena autonomia. Il Protocollo regola l'esercizio dei diritti sociali e gli eventuali rapporti ad evento, senza attribuire a RPG poteri diversi da quelli risultanti dalla legge, dallo statuto e dagli atti societari della partecipata.

## 2. Principio di autonomia

- Ciascuna società persegue il proprio interesse sociale e assume decisioni mediante i propri organi.
- Patrimoni, conti correnti, contabilità, fatture, contratti, archivi, credenziali, PEC, firme digitali e personale restano separati.
- Il Modello e l'OdV di una società non sostituiscono quelli dell'altra.
- L'interesse familiare o di gruppo non giustifica trasferimenti di valore, costi, rischi o responsabilità non formalizzati.
- Qualsiasi istruzione o coordinamento rilevante deve essere tracciabile, lecito e compatibile con i poteri degli organi interessati.
- L'assenza di dividendi e di ordinaria integrazione operativa è confermata annualmente dall'Amministratore Unico e riesaminata dall'OdV sulla base di contabilità, contratti, personale e fascicoli di commessa.

## 3. Esercizio dei diritti sociali

- Le decisioni di voto, nomina, approvazione del bilancio, distribuzione degli utili e operazioni straordinarie sono istruite nell'interesse di RPG e verbalizzate.
- L'eventuale deliberazione di dividendi è comunicata all'OdV prima della contabilizzazione e verificata rispetto a utili distribuibili, delibere, flussi finanziari e informativa di bilancio.
- RPG non impartisce istruzioni operative quotidiane alla partecipata e non utilizza la quota per sostituirsi agli organi di Vitale One.

| Fase | Presidio |
|---|---|
| Informativa | Acquisire con congruo anticipo bilanci, relazioni, proposte, situazioni finanziarie e informazioni necessarie alla decisione. |
| Istruttoria RPG | Valutare interesse di RPG, rischi 231, conflitti, impatti economici e alternative; acquisire pareri per operazioni rilevanti. |
| Decisione | Formalizzare le decisioni dell'AU/socio con motivazione, eventuali condizioni e soggetto incaricato di esprimere il voto. |
| Voto/nomine | Esercitare voto e nomina degli organi senza accordi occulti, utilità o pressioni illecite; verificare requisiti e conflitti dei candidati. |
| Monitoraggio | Ricevere flussi periodici proporzionati su risultati, rischi, contenziosi, HSE, P.A. e attuazione del MOG della partecipata. |
| Escalation | In caso di criticità, attivare gli strumenti societari leciti senza interferire in indagini o canali riservati. |

## 4. Operazioni intercompany

- Oggetto e utilità per ciascuna società chiaramente identificati.
- Contratto scritto, corrispettivo congruo e responsabilità definite.
- Preventiva verifica dei conflitti e della competenza dell'organo deliberante.
- Prestazioni effettive documentate mediante deliverable, rapportini, DDT o SAL.
- Fatturazione coerente con il contratto e separazione dei centri di costo.
- Divieto di pagamenti per conto terzi o compensazioni informali.
- Clausole 231, HSE, privacy, riservatezza e audit proporzionate.

## 5. Persone, mezzi e servizi condivisi

RPG dichiara di non utilizzare ordinariamente personale, mezzi, sedi, software o servizi amministrativi di Vitale One. Qualunque rapporto di progetto, distacco o presenza di personale della partecipata in un POS deve essere formalizzato prima dell'impiego e conforme alla disciplina lavoristica, fiscale, HSE e privacy, con individuazione di datore di lavoro, preposti, istruzioni, costi, coperture, accessi e responsabilità in cantiere.

## 6. Gare, qualificazioni e rete

- È vietato presentare come propri requisiti, mezzi, personale, certificazioni o esperienze dell'altra società senza un istituto giuridico valido e documentato.
- RTI, avvalimento, rete, subappalto e cooptazione devono corrispondere a ruoli e prestazioni effettivi.
- Le società non scambiano informazioni commercialmente sensibili al di fuori di collaborazioni lecite e formalizzate.
- Ogni società conserva il proprio fascicolo di gara e la responsabilità delle dichiarazioni rese.
- Le prestazioni eseguite dalla consociata sono contabilizzate, autorizzate e controllate come quelle di ogni altra controparte, con due diligence proporzionata.

## 7. Flussi 231 e Organismi di Vigilanza

- Gli OdV operano sulla singola società e non impartiscono istruzioni gestorie alla partecipata.
- Scambi di informazioni tra OdV sono formalizzati, pertinenti e limitati al necessario.
- L'eventuale identità del componente comune non consente la fusione di verbali, budget, archivi o reporting.
- Eventi che coinvolgono entrambe le società sono esaminati separatamente quanto a interesse/vantaggio, processi, controlli e azioni correttive.
- Le relazioni OdV della partecipata non sono automaticamente trasmesse integralmente a RPG; si utilizza reporting societario o una sintesi priva di informazioni riservate non necessarie.

## 8. Whistleblowing e dati

Ciascuna società mantiene un proprio canale e un proprio registro delle segnalazioni. Una segnalazione ricevuta dalla società non competente è gestita secondo la procedura e può essere inoltrata solo nel rispetto della riservatezza e delle condizioni di legge. È vietato utilizzare i diritti del socio per identificare il segnalante o accedere indiscriminatamente al fascicolo della partecipata.

## 9. Contabilità, fiscalità e garanzie

- Ricognizione annuale del perimetro di controllo, collegamento, direzione e coordinamento e dei conseguenti obblighi informativi.
- Valutazione documentata della partecipazione e delle eventuali perdite durevoli.
- Riconciliazione almeno annuale dei saldi, con attestazione anche in caso di assenza di operazioni reciproche.
- Finanziamenti e garanzie soltanto previa istruttoria su interesse sociale, capacità di rimborso, rischi e competenza deliberativa.
- Verifica della disciplina fiscale e delle condizioni di mercato per servizi e trasferimenti di beni.
- Divieto di utilizzo della partecipata per creare costi fittizi, fondi occulti o sottrarre beni ai creditori.

## 10. Controlli e flussi

| Flusso | Periodicità/Eventi |
|---|---|
| Elenco operazioni RPG-Vitale One | Annuale con dichiarazione "nessuna operazione", oppure ad evento e trimestrale finché il rapporto resta in essere. |
| Decisioni societarie rilevanti della partecipata | Prima del voto/decisione e ad evento. |
| Nomine, deleghe e cambi governance | Ad evento. |

| Flusso | Periodicità/Eventi |
|---|---|
| Bilancio e situazione economico-finanziaria | Almeno annuale; includere la verifica di eventuali dividendi deliberati o percepiti. |
| Contenziosi, indagini, interdittive, infortuni gravi o eventi ambientali | Immediato, attraverso canali societari legittimi. |
| Violazioni 231 comuni o operazioni sospette | Immediato ai rispettivi OdV, con gestione separata. |
| Servizi condivisi, distacchi, garanzie e finanziamenti | Prima dell'attivazione; non risultano rapporti ordinari dichiarati. Trimestrale finché in essere. |
| Personale Vitale One indicato in POS o registri RPG | Prima dell'accesso e ad ogni modifica, con dossier contrattuale e HSE nominativo. |