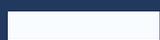




Compliance

2025



**CONSAPEVOLEZZA
COMPETENZA
RESPONSABILITÀ**



D.LGS. 231/2001 E MODELLO ORGANIZZATIVO



Cosa prevede il D.Lgs. 231/2001?

Il D.Lgs. 231/2001 ha introdotto, a carico dell'impresa, una responsabilità amministrativa/penale in dipendenza di determinati reati commessi da propri amministratori, dirigenti, dipendenti o terzi mandatari.

Il tradizionale principio "societas delinquere non potest" viene quindi superato attribuendo al giudice penale la competenza a sanzionare, oltre ai soggetti (persone fisiche) che hanno materialmente commesso il reato, anche l'ente nell'interesse o a vantaggio del quale il reato sia stato commesso, ovvero il suo patrimonio.

L'obiettivo principale è di rendere responsabile la Società/Ente degli illeciti – anche penali – che vengono commessi nel suo interesse/vantaggio e che sono resi possibili dalle carenze della sua struttura organizzativa (**colpa da organizzazione**).

A quali ambiti fa riferimento?

Nei reati inseriti all'interno del Decreto 231/2001 (oltre 200) sono coinvolti vari ambiti: rapporti con la **pubblica amministrazione**, reati **societari**, **sicurezza e salute suoi luoghi di lavoro**, reati **ambientali**, **tributari**, **informatici**, contro l'industria e il commercio, terrorismo, delitti contro il patrimonio culturale, ecc.

Quali sono le sanzioni?

Le sanzioni previste sono:

- **Pecuniarie** (fino a euro 1.549.000);
 - **Interdittive** (divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi, sussidi e revoca di quelli già concessi, sospensione o revoca di autorizzazioni e licenze, interdizione dell'esercizio e dell'attività, ecc.);
 - Confisca e misure cautelari;
 - Pubblicazione della condanna.
-

Cos'è un Modello Organizzativo?

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo non è un documento da creare e conservare in azienda; si tratta di un **sistema di regole, procedure, prassi e modi di agire che definiscono il sistema organizzativo, di gestione e controllo dell'azienda**. Tra i documenti necessari troviamo l'organigramma, il codice etico, il sistema disciplinare, la valutazione del rischio 231 e le procedure aziendali.

LA NOSTRA METODOLOGIA

Come viene predisposto il MOGC?

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOGC) ex D.Lgs. 231/2001 viene redatto al fine di **sviluppare e implementare un sistema di controllo interno basato su responsabilità, documentazione e prassi in materia di compliance**; perché ciò sia possibile andiamo ad effettuare una sistematica valutazione e mappatura dei rischi - intervenendo per la loro riduzione a livelli considerati "accettabili" tramite l'analisi, la valorizzazione e l'introduzione di presidi/controlli - permettendo inoltre il riesame periodico della stessa tramite l'implementazione di specifici piani di intervento.

Questa attività permette di fare emergere le problematiche organizzative con una metodologia oggettiva e utilizzando le best practice del settore.

Cosa succede se ho già dei Sistemi di Gestione (es. ISO 9001)?

Se l'azienda è già organizzata perché in possesso di certificazioni o ha comunque Sistemi di Gestione, questi vengono valorizzati e richiamati all'interno della valutazione del rischio 231/2001; **più è organizzata l'azienda e più sarà solido il Modello Organizzativo.**

Quale sarà il percorso?

- Raccolta e analisi documentale tramite incontri e interviste
- Analisi ed eventuale formalizzazione/revisione dell'**organigramma aziendale**
- Analisi ed eventuale formalizzazione/revisione del **mansionario aziendale**
- Inizio della costruzione di una Valutazione analitica del Rischio-Reato 231/2001 con l'utilizzo di specifico software e individuazione delle situazioni di rischio-reato
- Calcolo della gravità dell'evento in base alle sanzioni previste da reato presupposto
- Valutazione della probabilità di accadimento delle situazioni a rischio reato presupposto
- Predisposizione della **Parte Generale** del MOGC
- Predisposizione della **Parte Speciale** del MOGC
- Formalizzazione del **Sistema Disciplinare** aziendale
- Formalizzazione/revisione del **Codice Etico** aziendale
- Approfondimento disciplina **Whistleblowing** per valutare una modalità sicura e anonima di allerta da parte dei soggetti collegati
- Formalizzazione delle **procedure aziendali** legate alla normativa 231/2001 e all'adeguato assetto organizzativo; sarà valutata la necessità di creare procedure legate a vari ambiti
- Individuazione Controlli formalizzati e inserimento nella **Valutazione del Rischio**
- Individuazione Rischio residuo con percorso analitico dimostrabile a posteriori
- Inserimento nella **Parte Speciale** dei risultati finali del Risk Assessment 231/2001

I VANTAGGI PER I SOCI



Vantaggi nell'organizzare un'azienda e nel predisporre in Modello Organizzativo

La corretta implementazione ed esecuzione di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo:

- aumenta la chiarezza organizzativa e migliora il bilanciamento tra poteri e responsabilità;
- permette un maggior controllo e conseguente rispetto di normative correlate (ad esempio in ambito salute la sicurezza, ambientale, societario/fiscale, ecc.);
- esclude o mitiga la responsabilità dell'ente in caso di illecito o reato presupposto;
- limita il rischio di sanzioni (pecuniarie o interdittive) a carico diretto della Società, con potenziali danni patrimoniali rilevanti;
- limita il rischio di danno reputazionale e d'immagine della Società;
- aumenta la valutazione dell'ente in fase di due diligence (in caso, ad esempio, di vendita);
- dimostra a fornitori/clienti/partner la propria affidabilità in quanto organizzata e ben strutturata (limitando il rischio di immagine da sottodimensionamento e destrutturazione);

- aumenta la protezione/tutela dei soggetti in posizione apicale (es. soci, amministratori) che possono dimostrare a posteriori di aver fatto tutto quanto in loro potere per evitare determinati comportamenti o eventi negativi;
- aumenta il valore dell'azienda nell'ambito della legalità (rif. "rating della legalità" introdotto in Italia nel 2012 - sistema premiante per le imprese più attente all'etica e alla legalità);
- aumenta il punteggio nelle partecipazioni a bandi di gara indetti dalla Pubblica Amministrazione o da società private;
- permette di trattenere il know-how aziendale (insieme di informazioni, processi, conoscenze che rendono un'azienda unica) anche nel caso di allontanamento di figure chiave (accrescendo la forza contrattuale di soci/amministratori rispetto al lavoratore);
- facilita l'inserimento efficace di nuove figure (che possono sfruttare processi, indicazioni e regole formalizzate).





Compliance

CONTATTI

info@compliance-srl.it

daniel.zisa@compliance-srl.it

www.compliance-srl.it

Dott. Daniel Zisa

+39 338 1623 958
