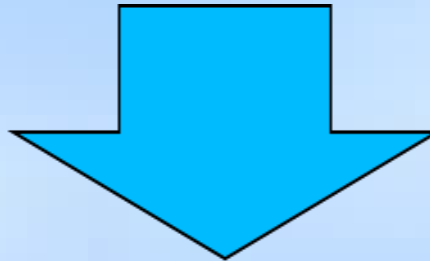


“Network 231”

D.LGS. 231 DEL 2001
Introduzione convegno

ODCEC Perugia 4 maggio 2012



“Network 231”

D. lgs 231

Responsabilità penale - amministrativa delle persone giuridiche

I D.Lgs. 231/01 ha introdotto nell'ordinamento italiano la **responsabilità delle società** per i **reati** commessi da **amministratori, manager, dipendenti, partner o collaboratori nell'interesse o a vantaggio della stessa**. La responsabilità, definita amministrativa, è sostanzialmente riferibile alla sfera **penale degli amministratori chiamati a gestire e controllare l'azienda**.

Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha realizzato materialmente il fatto.

Network 231

Focalizziamo le **tre** parole chiave per capire quando entra in gioco il 231

Deve esserci

REATO

COMMESSO DA SOGGETTO IN POSIZIONE APICALE o SOTTOPOSTO *

NELL'INTERESSE O A VANTAGGIO DELL'AZIENDA

*** RIENTRANO TRA I SOTTOPOSTI ANCHE ALCUNE TIPOLOGIE DI FORNITORI IN SUBAPPALTO**

Network 231

Non è necessario aver conseguito un "vantaggio" **concreto**, ma è sufficiente che vi sia "l'interesse" dell'azienda ad un **potenziale** vantaggio derivante dalla commissione del reato.

Network 231

Scaletta di oggi

Parte prima Avv. Iannoni : fornirà il **quadro normativo** e la panoramica dei reati **dolosi e colposi**, quali sono le **sanzioni**, interdittive e non, cosa deve essere fatto per *esonersisi* dalla Responsabilità oppure ottenere *l'inversione dell'onere della prova* .

Servono due cose

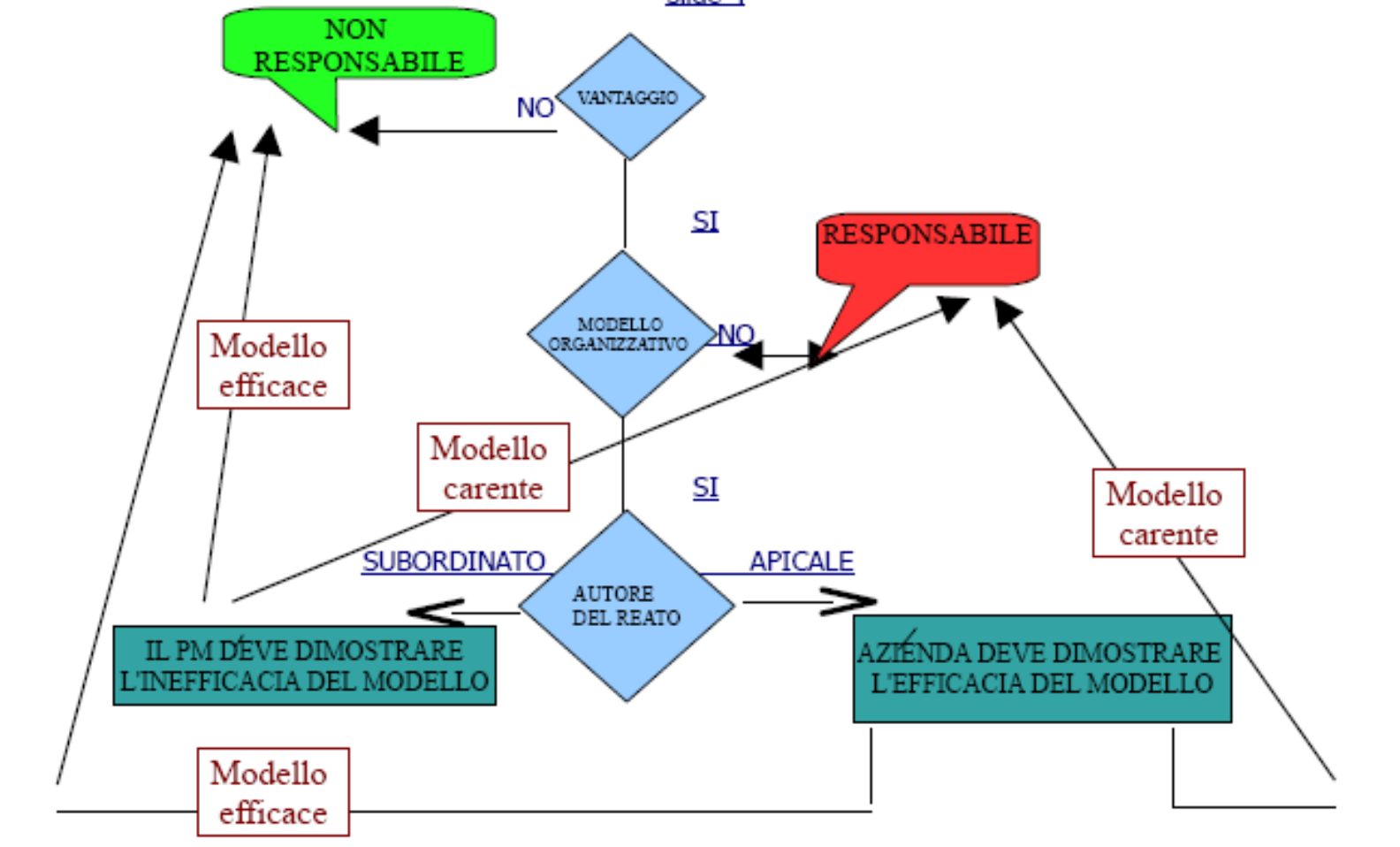
Modello organizzativo **idoneo** e Organo di Vigilanza **operativo**.

Network 231

COSA SIGNIFICA MODELLO IDONEO E ORGANO DI VIGILANZA OPERATIVO?

Il modello deve individuare TUTTE le attività nel cui ambito possono essere commessi reati, prevedere specifici protocolli e deve introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare la violazione delle misure indicate nel modello stesso attraverso l'introduzione di un Organismo di Vigilanza interno che ne sorvegli con cadenza periodica e tracciata l'applicazione .

slide 4



Network 231

Nella seconda parte approfondiamo il ruolo dell'**organo di vigilanza** e le opportunità per gli studi di commercialisti

- servizi da erogare
- incarichi in organi di vigilanza

Network 231

Nella Terza parte con l'ing. Casciotta vedremo che un approccio all'introduzione del Modello 231 non limitato all'obiettivo di **difesa dalle sanzioni** determina il conseguimento di ulteriori vantaggi che possono contribuire in modo significativo al miglioramento dei **risultati aziendali o al posizionamento dell'azienda.**

Tra i principali vantaggi :

- Quelli derivanti dal decreto semplificazioni;
- Le facilitazioni dell'accesso al credito bancario "Rating di legalità"

Network 231

Capirete dunque al termine di questa sessione che il modello 231 è attenzionato dal legislatore e dagli organismi di vigilanza e controllo, a vario titolo chiamati ad operare, per avere

garanzie sull'operato delle aziende e

la loro esposizione ai rischi (risk management)

Network 231

Altro vantaggio

Per alcuni settori il 231 è già un **fattore di business** in quanto richiesto espressamente da bandi di qualifica dei fornitori (vedi Enel ed alcune ASL), in bandi di accreditamento per Agenzie formative che usano soldi del fondo sociale europeo per la formazione.

Network 231

Un accenno inoltre al rischio colposo che assilla gran parte delle aziende e che può riguardare tutte le imprese anche gli studi professionali (recente novità di applicabilità del 231) perchè possiamo essere tutti colpiti

è quello il **rischio di incidenti sui luoghi di lavoro,**

il D. Lgs. 231/2001 è infatti strettamente legato al [D. Lgs. 81/2008](#) (il cosiddetto T. U. Sicurezza) perchè all'art 30 del testo unico sono descritte le caratteristiche dei modelli di gestione e organizzazione della Sicurezza aventi efficacia esimente della Responsabilità dell'Organizzazione per la quale rimanda al decreto 231.

Questo spiega perchè enti quali INAIL sta spingendo per l'adozione di modelli 231 e mette in campo risorse per bandi e contributi, riduzioni premi Inail, etc...

Network 231

Grazie. dr.sa Franceschelli Claudia