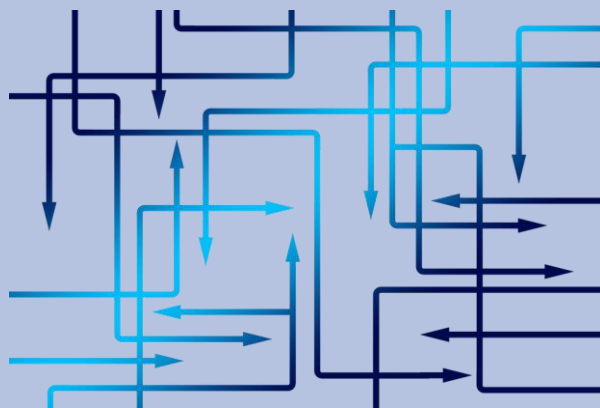




TODAY, TRAINING FIRST.
ONLINE BEST.
TO BE EXCELLENT!

Il D. Lgs. 231/2001

La responsabilità amministrativa degli Enti





TODAY, TRAINING FIRST.
ONLINE BEST.
TO BE EXCELLENT!

Le presenti slide non hanno carattere di esaustività e sono da considerarsi esclusivamente come supporto ai contenuti presentati dal/dalla docente/relatore/relatrice.





Il D. Lgs. 231/2001

INDICE

I reati

La norma

L'esclusione della responsabilità

Gli elementi essenziali del MOG

L'elemento ultra-essenziale

Il regime sanzionatorio



**I REATI**

Reati presupposto: 21 (*truffa in danni dello Stato, informatici, concussione, societari, diritto d'autore, sicurezza, ambientali, tributari, transnazionali ecc.*)

Reati elementari: oltre 150 (*corruzione tra privati*)





LA NORMA

1. Nasce dalle Direttive UE in tema di **tutela del mercato** e della **libera concorrenza**
2. Introduce la **presunzione di responsabilità** degli Enti
3. Contiene un **catalogo di reati** (presupposto) al cui verificarsi scatta la responsabilità dell'Ente
4. Prevede **sanzioni amministrative** sia pecuniarie che interdittive



**LA NORMA**

Si applica agli Enti con e senza personalità giuridica

Non si applica allo Stato, agli Enti pubblici territoriali, agli Enti pubblici non economici, agli Enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale



**LA NORMA**

Data la natura para-penale della norma viene seguito il **rito del processo penale** indipendentemente dall'identificazione dell'autore materiale del reato o dall'estinzione del reato

Detta le **caratteristiche** che deve avere il Modello Organizzativo Gestionale, il Codice etico e di comportamenti e l'Organismo di Vigilanza





L'ESCLUSIONE DELLA RESPONSABILITÀ

1. Siano stati adottati MOG **adeguati ed efficacemente attuati**
2. Sia stato istituito un OdV **autonomo**
3. Le figure apicali abbiano commesso il reato **eludendo fraudolentemente** il MOG
4. L'OdV abbia operato senza **negligenze e/o omissioni**





GLI ELEMENTI ESSENZIALI DEL MOG

1. **Parte generale**
2. **Parte speciale**
3. **Codice etico e di comportamento**
4. **Regime sanzionatorio**
5. **L'Organismo di Vigilanza**





Il D. Lgs. 231/2001 Gli elementi essenziali del MOG

PARTE GENERALE

Deve contenere la descrizione dell'Ente (*storia, missione, vision*), la descrizione di deleghe e poteri all'interno dell'Ente e il suo organigramma

PARTE SPECIALE

Deve contenere la descrizione dei protocolli a presidio delle ipotesi di reato e/o la correlazione univoca a procedure già esistenti





Il D. Lgs. 231/2001

Gli elementi essenziali del MOG

CODICE ETICO

1. **Impegno** imprescindibile al rispetto di Leggi e Regolamenti
2. **Impegno** a non proseguire alcun rapporto con chi non è allineato a tale principio
3. **Impegno** a condividere il Codice con dipendenti, fornitori, consulenti

REGIME SANZIONATORIO

1. **Interno** (*applicazione della L. 300/1970 e CCNL anche in coerenza con quanto indicato nel Codice etico e di comportamento*)
2. **Esterno** (*prevedendo nella contrattualistica una **clausula risolutiva espressa** in caso di mancato rispetto del Codice etico e di comportamento*)





Il D. Lgs. 231/2001

Gli elementi essenziali del MOG

L'ORGANISMO DI VIGILANZA

1. Indipendente
2. Competente
3. Monocratico o collegiale
4. Con proprio Regolamento
5. Budget

Deve

- a. Vigilare (*effettività, aggiornamento*)
- b. Verificare (*adeguatezza*)
- c. Accertare (*mantenimento*)





L'ELEMENTO ULTRA-ESSENZIALE

La mappatura e valutazione del rischio Risk assessment

Deve essere condotta

1. In modo analitico per ogni reato elementare

Determinando per ciascun reato elementare

1. La probabilità di accadimento (P)

2. L'entità del danno (D)

3. L'efficacia del controllo interno (C)

Valutando

$$V_r = P \times D \times C$$





IL REGIME SANZIONATORIO

Sanzione pecuniaria (*da 25.823 Euro a 1.549.370 Euro*)

Sanzioni interdittive (*interdizione esercizio attività; sospensione o revoca autorizzazioni, concessioni, finanziamenti; esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contribute, sussidi; divieto di pubblicità*)

Confisca del profitto (*sequestro conservative in sede cautelare*)

Pubblicazione della sentenza di condanna (*in caso di interdittive*)





TODAY, TRAINING FIRST.
ONLINE BEST.
TO BE EXCELLENT!

***Errare umanum est
sed perseverare diabolicum***

San Gerolamo, Sant'Agostino, Cicerone, Livio, Seneca





TODAY, TRAINING FIRST.
ONLINE BEST.
TO BE EXCELLENT!

Grazie per l'attenzione!

GESTA Srl

ITALY - 19125 LA SPEZIA - Via Fontevivo, 21/M

T. +39 0187 564442

gestaconsulenza.it

gesta@gestaconsulenza.it

formazione@gestaconsulenza.it

seguite **Gesta Srl**



e **condividete** le nostre attività

Renato Goretta



SlideShare

