

SERVIZI ITALCERT ED IL DECRETO LEGISLATIVO 231/2001

INFORMAZIONI GENERALI SULL'IMPATTO DELLA NORMATIVA

Il Decreto Legislativo 231/01 ha introdotto nell'ordinamento italiano **la responsabilità delle società** per i reati commessi da amministratori, manager, dipendenti, partner o collaboratori.

La responsabilità, definita amministrativa, ma sostanzialmente riferibile alla sfera penale, è prevista a carico delle società ogni volta che un reato sia commesso da propri collaboratori nell'interesse o vantaggio della stessa. 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.

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

La società risponde con il proprio patrimonio in via autonoma rispetto alla persona fisica, che materialmente commette il reato del quale risponde in sede penale.

Soggetti destinatari

- Società
 - ✓ di capitali (s.p.a., s.r.l., s.a.p.a.)
 - ✓ di persone (s.n.c., s.a.s.)
 - ✓ cooperative
 - ✓ consortili
- Enti forniti di personalità giuridica (associazioni riconosciute, fondazioni, altre istituzioni a carattere privato)
- Associazioni anche prive di personalità giuridica

Sanzioni

Le sanzioni previste a carico delle società sono molto pesanti e consistono in:

- sanzioni pecuniarie da un minimo di Euro 25.822,84 fino ad un massimo di Euro 1.549.370,69;
- sanzioni interdittive (interdizione dall'esercizio dell'attività, sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito; divieto di contrarre con la pubblica amministrazione; esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi accreditamenti o sussidi ed eventuale revoca di quelli concessi; divieto di pubblicizzare beni o servizi);
- pubblicazione della sentenza di condanna;
- confisca del profitto che l'ente ha tratto dal reato.

Nel corso delle indagini possono essere anche disposte misure cautelari quali il sequestro di beni (denaro, crediti, impianti, macchinari, stabilimenti), l'interdizione per la società dalla contrattazione con la pubblica amministrazione e la revoca di finanziamenti concessi.

Disposizioni processuali

In sede di procedimento si osservano le norme del Codice di Procedura Penale, oltre a quanto disposto dallo stesso D.Lgs. 231/2001.

Analogamente a quanto avviene per le persone fisiche, i procedimenti a carico delle società sono iscritti nell'Anagrafe dei carichi pendenti, degli illeciti amministrativi dipendenti da reato ed i provvedimenti giudiziari sono iscritti nell'Anagrafe delle sezioni amministrative dipendenti da reato.

Reati

Tra i reati che possono comportare la responsabilità della società attualmente sono inseriti:

- Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- Reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento;
- Delitti informatici e trattamento illecito di dati;
- Delitti di criminalità organizzata;
- Delitti contro l'industria e il commercio;
- Reati societari;
- Reati di abuso di mercato;
- Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro;
- Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita;
- Delitti in materia di violazione del diritto d'autore;
- Reati transnazionali;
- Reati Ambientali frutto del recepimento della Direttiva Comunitaria 2008/99/CE.

Cosa fare per essere esonerati dalla responsabilità

La normativa prevede che la società non sia ritenuta responsabile se dimostra di avere "adottato ed efficacemente attuato" un Modello Organizzativo idoneo a prevenire la commissione di reati della stessa fattispecie di quello verificatosi.

In altri termini, le aziende possono tutelarsi ed essere completamente esonerate dalla responsabilità in questione se provano che eventuali reati siano stati commessi da propri collaboratori in aperta violazione di regole interne (Modelli Organizzativi conformi a quanto richiesto dalla normativa).

La recente introduzione nell'ambito di applicazione del D.Lgs 231/01 delle tipologie di reato correlate alle violazioni in materia di Sicurezza sul lavoro e l'entrata in vigore del nuovo D.Lgs 81/08 "Testo Unico sulla Sicurezza del Lavoro" hanno ampliato ulteriormente il numero di aziende potenzialmente interessate.

L'adozione e l'efficace attuazione di un Modello Organizzativo, sostenuto da un adeguato Codice Etico, è quindi una scelta necessaria per ogni società che intenda evitare di incorrere in sanzioni tali da mettere potenzialmente in crisi qualunque tipo di azienda.

I soci possono esercitare un'azione di responsabilità nei confronti degli amministratori della loro società che non abbiano adottato un Modello Organizzativo conforme a quanto richiesto dalla normativa e che, quindi, abbiano di fatto messo a repentaglio la stabilità o la sopravvivenza stessa dell'azienda.

Altri vantaggi conseguibili con l'adozione di un modello organizzativo

L'adozione di un Modello Organizzativo efficace e funzionale è l'unica via per essere esonerati dalle responsabilità previste dal D.Lgs. 231/2001.

Un approccio quindi non limitato all'obiettivo di difesa dalle sanzioni può determinare infatti il conseguimento di molti ulteriori vantaggi che possono contribuire in modo significativo al miglioramento dei risultati aziendali.

Tra i principali vantaggi che si possono ottenere:

- semplificazione organizzativa (favorisce la realizzazione di un'impostazione organizzativa unitaria superando la contemporanea presenza di procedure spesso contrastanti tra loro, quali ad esempio procedure sicurezza, procedure privacy, procedure qualità ...);
- limitazione dei rischi (permette una razionalizzazione dei processi ai fini della riduzione dei rischi);
- aumento dell'efficienza aziendale (favorisce la condivisione delle informazioni e la definizione di attività di controllo);
- creazione di vantaggi competitivi (migliora l'immagine dell'azienda nei rapporti con i clienti e con tutti i portatori d'interesse, con conseguente generazione di nuove opportunità di affari);
- facilitazione dell'accesso al credito bancario (la presenza di un efficace Modello Organizzativo è un parametro importante di valutazione per la concessione del credito in base a "Basilea 2").

I SERVIZI EROGATI

L'approccio

ITALCERT S.r.l., è un Organismo di Certificazione, che opera dal 1992, nei campi della Certificazione di Sistemi di Gestione della Qualità, di Sistemi di Gestione Ambientale e Sicurezza, nella Certificazione e nella Marcatura CE di Prodotto, nella Formazione Tecnica.

Inoltre ITALCERT opera da anni anche nella predisposizione di specifici Schemi di certificazione e di attestazione finalizzati a soddisfare richieste di particolari categorie e nella Certificazione nell'ambito degli stessi; in particolare si tratta di Schemi di certificazione volontaristica di prodotto e di Schemi di certificazione di sistemi di gestione inerenti attività di servizio.

ITALCERT per rispondere all'esigenza dei propri clienti in relazione a quanto previsto dal Decreto Legislativo 231/01 ha introdotto alcuni servizi specifici:

- **Attività di Risk Assessment**

Coerentemente con il settore in cui l'organizzazione opera ed ai reati presupposto previsti dal Decreto Legislativo 231/01 è possibile, valutare sulla base dei processi aziendali e della struttura organizzativa le categorie di reato da cui può discendere una responsabilità di tipo amministrativo.

L'analisi viene svolta da un gruppo di esperti Italcert (sistemisti, avvocati, esperti di settore, ecc) focalizzandosi sulle funzioni aziendali e sulla valutazione della documentazione predisposta dall'organizzazione, saranno valutati i presidi definiti (procedure, codici di comportamento ed etici, analisi dei rischi, ecc) e saranno messi in evidenza eventuali scostamenti rispetto ai rischi definiti tramite una relazione finale.

- **Attività di Attestazione del Modello Organizzativo**

ITALCERT svolge attività di audit finalizzate all'attestazione di Idoneità del Modello ovvero una valutazione professionale e qualificata dell'idoneità del Modello Preventivo realizzato dall'Organizzazione cliente.

L'attestazione di idoneità può anche:

- a) riguardare singole procedure;
- b) attestare l'idoneità delle procedure in corso per l'impianto dei modelli preventivi dei reati. In tal caso l'attestazione, in attesa di quella finale, ha un valore provvisorio;
- c) l'intero Modello Preventivo identificato dall'Organizzazione cliente.

Il criterio di idoneità è basato su requisiti minimi definiti dal D.lgs. 231/2001 stesso, modelli e codici di riferimento (ivi compresa l' Ordinanza ex art. 45 D. Lg. 231/2001 detta il Decalogo per il modello, ex d.lg. 231/01), ed in relazione al Modello implementato dall'organizzazione, all'applicazione del Modello stesso nelle procedure aziendali definite, alla formazione pianificata ed erogata ecc, ed alle registrazioni disponibili, ivi comprese quelle originate da e per l'Organismo di Vigilanza (OdV).

Il servizio prevede analisi di documenti ed interviste con personale aziendale a tutti i livelli al fine di valutare lo stato di implementazione delle attività operative rispetto a quanto definito e richiesto dal Modello Organizzativo predisposto dall'organizzazione stessa.

Il mantenimento dell'attività di attestazione negli anni di sorveglianza consentirà un monitoraggio continuo di parte terza anche a seguito di introduzioni di nuovi reati presupposto, valutazioni specifiche in relazione ad altri schemi, es. OHSAS 18001 in materia di salute e sicurezza, elemento in ingresso per le attività dell'Organismo di Vigilanza interno all'organizzazione così come previsto dal Decreto Legislativo 231/01.

L'attività sarà svolta sia in site sia off site da un gruppo di esperti (sistemisti, avvocati, esperti di settore, ecc).

Al termine dell'attività sarà emesso un certificato in relazione all'Attestazione di Idoneità dell'organizzazione rispetto al Modello Organizzativo adottato.

- **Attività di audit a supporto dell'Organismo di Vigilanza**

Italcert è in grado di offrire la propria esperienza nello svolgimento di audit anche su specifico incarico dell'OdV al fine di contribuire ad attività mirate ad una corretta attuazione del Modello Organizzativo.

L'attività sarà svolta sia in site sia off site da un gruppo di esperti (sistemisti, avvocati, esperti di settore, ecc).

Al termine dell'attività sarà rilasciata un verbale di audit.

- **Attività di Formazione**

Qualora l'organizzazione lo richieda, ITALCERT può attivare servizi di Formazione organizzando incontri, seminari e corsi, sia di base sia di approfondimento con focus specifici rispetto ai destinatari ed alle aree di processo.

I corsi tenuti da ITALCERT sono gestiti da docenti altamente qualificati e mirati a fornire nozioni e informazioni che possano essere messe a frutto concretamente nella realtà aziendale.