



SEDI

Bassano del Grappa (VI), Viale XI Febbraio 1

Vicenza (VI), Strada Marosticana 26

Padova (PD), Sottopassaggio Saggin 2



GLI STRUMENTI DI *GOVERNANCE* PER L'IMPRESA SOSTENIBILE: IL RUOLO CHIAVE DEL MODELLO 231



L'IMPORTANZA DELLA GOVERNANCE

La **Governance**, in quanto insieme di strutture, principi, strategie, *policy* e procedure per la gestione dell'impresa:

- rappresenta **il mezzo, il driver, la condizione essenziale** per una corretta gestione dei rischi/aspetti riferiti ai fattori E (Environment) e S (Social) e quindi per l'attuazione della strategia di sostenibilità;
- la sua **inadeguatezza** determina a sua volta un **fattore di rischio** per la persistenza stessa dell'impresa nel tempo.



GLI ADEGUATI ASSETTI OAC E I FATTORI ESG

La cultura della **SOSTENIBILITÀ** presuppone la cultura dell'**ETICA** e della **LEGALITÀ**



La **COMPLIANCE NORMATIVA** e la **PREVENZIONE DEI RISCHI AZIENDALI**



Gli articoli 2086, 2381 e 2403 cc. fanno riferimento al tema degli **ADEGUATI ASSETTI OAC** (**organizzativi, amministrativi e contabili**): l'azienda deve dotarsi di adeguati assetti OAC che gli permettano una corretta gestione e monitoraggio dei rischi (ora anche in ottica ESG)

pena la **responsabilità della società** verso terzi e **degli amministratori** verso la **società**

IL MODELLO 231 contribuisce a soddisfare il principio di "adeguatezza nel governo societario"

GLI STRUMENTI DI GOVERNANCE

- 1) ORGANIGRAMMA E MANSIONARIO
- 2) CODICE ETICO
- 3) POLICY E PROCEDURE – ES. IN MATERIA DI CORRUZIONE
- 4) SISTEMI DI GESTIONE
- 5) CERTIFICAZIONI
- 6) WHISTLEBLOWING
- 7) FORMAZIONE
- 8) CODICE DI CONDOTTA DEI FORNITORI



IL MODELLO 231 integra i vari sistemi di gestione aziendale e riconduce a logica unitaria processi che vengono gestiti sulla base di norme differenti e di procedure e regolamenti interni, spesso non coordinati in quanto redatti da diverse funzioni aziendali.

I BENEFICI PER LA SOCIETÀ CHE ADOTTA IL MODELLO 231

Esonero della Società dalla responsabilità

La legge **esonera** dalla responsabilità 231 e dalle relative sanzioni la società che ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del reato, un Modello 231 idoneo a prevenire il reato presupposto

Corporate governance

Il Modello 231 garantisce gli **"Adeguati assetti organizzativi"** (artt. 2086-2381-2403 cc.) ovvero il **canone necessario di organizzazione interna** dell'impresa sul piano gestionale - amministrativo - contabile

Rating di legalità

L'essere dotata di Modello 231 permette alla Società di avere un **incremento di punteggio** per ottenere il rating di legalità, oltre che vantaggi per l'**accesso al credito bancario** e sui **finanziamenti pubblici**

Rapporti con partner e P.A.

Consolida la reputazione ed è **garanzia di affidabilità** nelle relazioni con i partner commerciali e con la Pubblica Amministrazione. Il nuovo **Codice Appalti**, peraltro, prevede una riduzione del 20% delle garanzie per la Società che possiede un Modello 231

Risparmio INAIL

La società dotata di Modello 231 ottiene uno **sconto sui premi assicurativi INAIL**

Corporate social responsibility - ESG

Il Modello 231 è **elemento chiave del successo sostenibile**, alla luce delle nuove norme in tema ESG: strumento di governance dei rischi, diffonde la cultura della legalità e promuove un approccio etico al business. Ha, inoltre, un'importante funzione diretta negli aspetti

LA RESPONSABILITÀ EX D.LGS. 231/2001

Il D.Lgs. n. 231/2001 ha introdotto nell'ordinamento italiano la cd. «**RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DA REATO**» di società e enti

Responsabilità che, in ipotesi di reato commesso in ambito aziendale, si aggiunge alla responsabilità penale dell'autore del reato. Es. infortunio sul lavoro

REATO

Responsabilità penale della persona fisica
Responsabilità 231 della Società



PRESUPPOSTI DELLA RESPONSABILITÀ 231

1. La commissione di un **reato 231**
2. Da parte di un **soggetto collegato alla società** (apicale o subordinato)
3. Nell'**interesse** o a **vantaggio** della società
4. «**Colpa in organizzazione**» della società



l'azienda che **non** si è dotata di un idoneo
Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOG 231)
o **non** lo applica o **non** vigila sulla sua applicazione



risponde a titolo di colpa in organizzazione ed
è soggetta alle sanzioni amministrative 231
a causa del reato

I REATI 231



LE SANZIONI 231



SANZIONI PECUNIARIE da 25.000 Euro fino a oltre 1,5 milioni di Euro
– sanzione base



SANZIONI INTERDITTIVE – limitano l'esercizio delle attività:

- a) l'**interdizione** dall'esercizio dell'attività;
- b) **la sospensione o la revoca** delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- c) **il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione**, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- d) **l'esclusione** da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
- e) **il divieto di pubblicizzare beni o servizi.**



SANZIONI ACCESSORIE – pubblicità della sentenza e confisca

Come **prevenire** la responsabilità della Società
ed il rischio delle sanzioni 231?

PREVENZIONE E PROTEZIONE:



creazione e adozione di un
**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO**
(C.D. MODELLO 231)

idoneo alla prevenzione dei reati
(art. 6 e 7 D. Lgs. 231/2001)

IL MODELLO 231

CODICE ETICO

Documento che raccoglie i **principi** di **correttezza**, **lealtà**, **integrità** e **trasparenza** che devono caratterizzare i comportamenti e la conduzione dei rapporti sia **all'interno della Società** che nei confronti dei **soggetti terzi**.

PARTE GENERALE

- Sintesi Normativa
- Obiettivi del Modello
- Vigilanza e flussi informativi verso l'OdV
- Diffusione del Mog e formazione

ALLEGATI

A) Elenco reati 231
B) **Sistema disciplinare**
C) **Procedura Whistleblowing**

PARTE SPECIALE

organizzata in **specifiche sezioni** in ragione delle **categorie di reato** cui la Società è esposta.

Per ogni sezione:

- **Reati** rilevanti
- **Attività** a rischio
- **Destinatari**
- **Regole** di carattere generale
- **Protocolli specifici/Procedure**
- Attività di **Vigilanza** e Sanzioni

ORGANISMO DI VIGILANZA:

soggetto che, nominato dall'Organo Amministrativo, **vigila sull'applicazione** del Modello e sulla sua **capacità** a mantenere nel tempo le finalità di prevenzione.

IL MODELLO 231 E I FATTORI ESG

ENVIRONMENT

■ Reati ambientali:

- ✓ Gestione dei **rifiuti** (individuazione, classificazione, gestione depositi, trasporto e smaltimento);
- ✓ Gestione delle **emissioni in atmosfera**;
- ✓ Gestione degli **scarichi**;
- ✓ Gestione dell'utilizzo delle **risorse idriche**;
- ✓ Gestione di **sostanze pericolose, emergenze e bonifiche**.

Obiettivi Agenda 2030 ONU:

- 3 Salute e benessere;
- 6 Acqua pulita e servizi igienico-sanitari;
- 11 Città e comunità sostenibili;
- 12 Consumo e produzioni responsabili;
- 13 Lotta contro il cambiamento climatico;
- 14-15 Vita sott'acqua e sulla terra.



IL MODELLO 231 E I FATTORI ESG

SOCIAL

- **Reati contro la salute e sicurezza dei lavoratori**
 - ✓ omicidio e lesioni colpose in violazione T.U. Sicurezza (sorveglianza sanitaria, formazione sicurezza, DPI, macchinari, impianti, etc.)
- **Reati contro la personalità individuale**
 - ✓ intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro;
 - ✓ impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare.

■ **Reati informatici e trattamento illecito di dati**

Obiettivi Agenda 2030 ONU:

- 1 sconfiggere la povertà;
- 3 salute e benessere;
- 8 lavoro dignitoso e crescita economica;
- 9 imprese, innovazione, infrastrutture.



IL MODELLO 231 E I FATTORI ESG

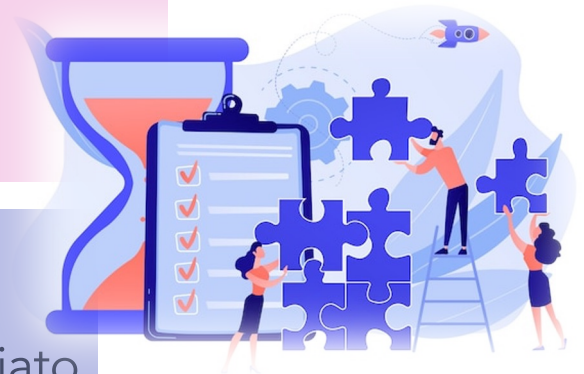
GOVERNANCE

- Reati tributari;
- Reati societari (es. false comunicazioni sociali, impedito controllo);
- Reati di riciclaggio e autoriciclaggio;
- Corruzione;
- *Market abuse*

Obiettivi Agenda 2030 ONU:

16 pace, giustizia, istituzioni forti;

17 rafforzare i mezzi di attuazione e rinnovare il partenariato mondiale per lo sviluppo sostenibile



L'IMPORTANZA DEL MODELLO 231 NELLA SOSTENIBILITÀ DELL'IMPRESA

- 1) È strumento di gestione dei rischi, che contribuisce a garantire un adeguato assetto OAC (la **G** di **Governance**);
- 2) È strumento che contribuisce a raggiungere gli obiettivi di sostenibilità relativi ai fattori **E** (**Environment**) e **S** (**Social**);
- 3) La metodologia adottata per la costruzione del Modello 231 consente l'elaborazione di un **Modello 231 integrato con i fattori ESG**





GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Avv. Giovanni Tretti
Avv. Alberto Zampieri



SEDI

Bassano del Grappa (VI), Viale XI Febbraio 1

Vicenza (VI), Strada Marosticana 26

Padova (PD), Sottopassaggio Saggin 2

