

WEBINAR AODV²³¹-UCPI

**Modello Organizzativo 231
tra quotidianità delle società
e valutazione giudiziale**

Indagini interne e condotte collaborative

Delia Gandini
Mercoledì, 27 aprile 2022

AODV²³¹

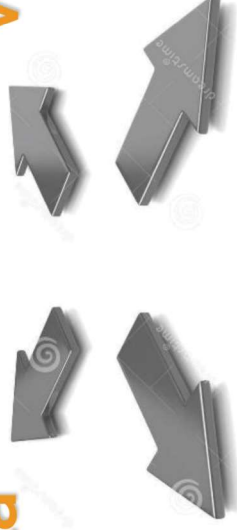
Associazione dei Componenti
degli Organismi di Vigilanza
ex D.Lgs. 231/2001

Osservatorio D.Lgs. 231/2001



quotidianità delle società

valutazione giudiziale



indagini interne

condotte collaborative

Una singola freccia si rompe facilmente

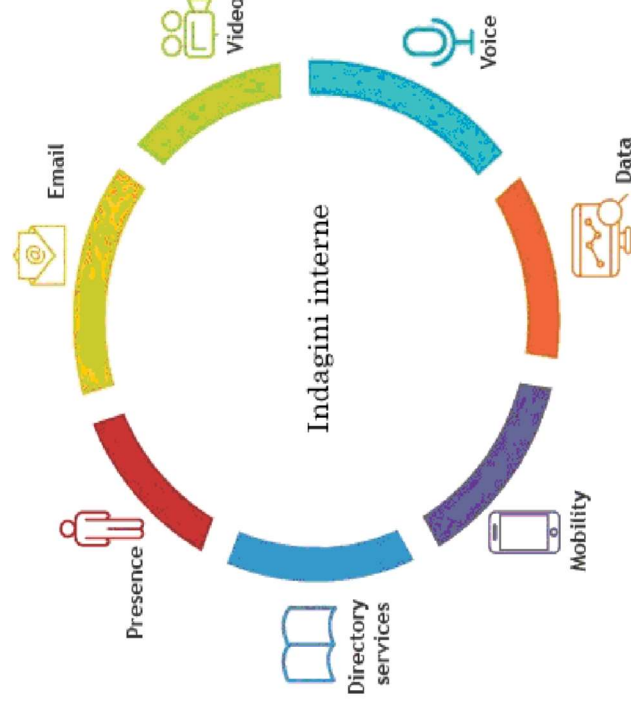


Il percorso virtuoso: Indagini interne

- Indagini interne per:
- prevenire e gestire attivamente fenomeni di *malagestio* / commissione reati (inclusi quelli presupposto 231)
 - esercitare efficacemente il diritto di difesa prima e durante l'eventuale procedimento penale

Responsabilità di gestione:

- Internal Audit / Whistleblowing
- RPC, OdV 231, Commissione Etica, Collegio Sindacale, ecc.



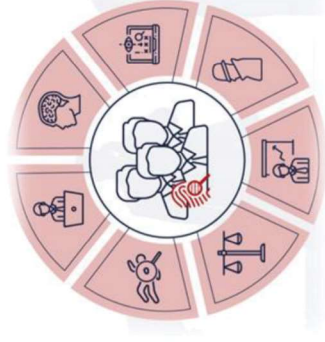
..... e condotte collaborative

Con il contributo di:

- Legale, HR, Finance, ICT, Safety & Security, Privacy, ecc.
- Specifici Process owner: Acquisti, HR, Produzione, ecc.
- Eventuali società di investigazioni private, esperti digital forensic, ecc.

In cooperazione proattiva con:

- Autorità giudiziaria
- Autorità di vigilanza (Banca d'Italia, Consob, AGCOM, Commissioni parlamentari, etc.)
- Corte dei Conti
- ANAC
- Società/Ente controllante



Responsabilità / attività regolate da leggi, Codice Etico, MOGC 231, Piani
Prevenzione Corruzione, regolamenti e disposizioni organizzative interne →
Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi Integrato

Casi (1/3)

1. Capogruppo quotata - Controllata organizza eventi sportivi tramite società non a scopo di lucro, che ottengono finanziamenti pubblici.

Fatto: dipendente amministrativa che gestisce contabilità e controllo di gestione della Controllata e delle società sportive (oltre a tesoreria di queste ultime), elude fraudolentemente il MOGC organizzando un sistema di trasferimenti di denari non necessari e prelevando per se stessa ingenti somme di contanti.

Intervento: gli Apicali e alcuni sottoposti della Controllata vengono licenziati, il CdA e l'ODV vengono rinnovati, alcuni sottoposti della Capogruppo cambiano ruolo. Vengono scritte / riscritte le procedure e aggiornato tempestivamente il MOGC della Controllata.

Il Gruppo, oltre all'impatto sui bilanci, rischia l'interruzione di eventi sportivi rilevanti e subisce danno di immagine. La Controllata si dichiara parte lesa, tuttavia, in ragione delle varie carenze organizzative all'epoca dei fatti, viene imputata di reato nei Rapporti con la PA e deve restituire i contributi ottenuti lecitamente.

Interessati: Finance, Legale, IA, ODV, CCR, CDA, Consob, Procura, Consulenti esterni (Legali, Fraud Auditors), Revisori, Banca.

Casi (2/3)

- 2. Sede regionale - omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla prevenzione degli infortuni sul lavoro.**

Fatto: infortunio sul lavoro che ha coinvolto personale di una ditta appaltatrice; imputazione 231 ricondotta alla ditta appaltatrice.

Intervento: revisione organizzazione territoriale delle Direzioni lavori.

Interessati: Safety, Servizi Immobiliari, Legale, ODV, IA, Procura.
- 3. Sedi / Missioni estere (es. in zone di guerra); Emergenze Sanitarie / Naturali - gestione della sicurezza.**

Fatto: ipotesi di mancata predisposizione di DVR specifici / procedure di sicurezza / DPI, con relativa implementazione. Reato ipotetico: omicidio / lesioni colpose, commessi con violazione norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

Intervento: messa a punto di sistema organico di governo del rischio specifico da parte della Società per prevenire eventi dannosi per i lavoratori e rilevanti ai fini della Responsabilità amministrativa.

Interessati: Task Force, Safety, HR, ODV, IA, ...

4. Irregolarità nella diffusione di dati di marketing con potenziale indebito vantaggio per l'Azienda.

Fatto: diffusione in documenti aziendali e comunicazioni esterne di dati di ascolto aggregati secondo modalità ingannevoli, utilizzati anche dagli inserzionisti pubblicitari. Reato potenziale: Manipolazione del Mercato.

Intervento: revisione delle responsabilità e del processo di elaborazione, controllo e diffusione dei dati di ascolto, interna ed esterna.

Interessati: Finance, Technology, Marketing, IA, Legale, HR, Acquisti.

5. Non corretta consuntivazione dell'utilizzo di materiale audiovisivo.

Fatto: non rigorosa definizione e applicazione della disciplina inerente ai diritti d'autore da riconoscere alle Società che rappresentano Autori ed Editori («Collecting»), rispetto all'utilizzo di materiale di proprietà. Reato ipotetico: violazione del diritto d'autore.

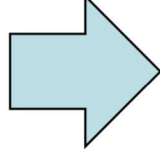
Intervento: revisione normativa interna e monitoraggio continuo della normativa esterna / rivisitazione accordi con Società «Collecting»

Interessati: Finance, Library Management, HR, IA, Legale.

Conclusioni

Sponsorizzare, stimolare e regolamentare le Indagini interne, affinché siano parte integrante della cultura aziendale

Stimolare i dipendenti / collaboratori / fornitori a segnalare tempestivamente eventuali illeciti o casi di *malagestio* e a collaborare alle Indagini, con sistemi tutelanti / premianti / sanzionatori e con iniziative di comunicazione e formazione



Il Paradosso della Proattività: come garantire l'efficacia sistematica della collaborazione con le autorità esterne?

Una singola freccia si rompe facilmente

quotidianità delle società



indagini interne

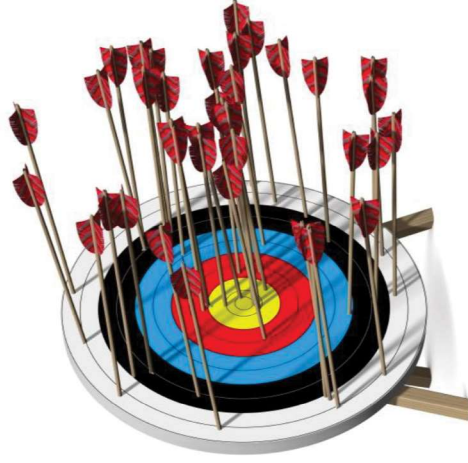
valutazione giudiziale



condotte collaborative



..... ma non dieci frecce tenute assieme



quotidianità delle società



indagini interne

valutazione giudiziale

condotte collaborative

GRAZIE dell'ATTENZIONE!