



LEGAL
CONSULTING

PROTEGGI LA TUA AZIENDA
DA RESPONSABILITA' PENALI
ED AMMINISTRATIVE PER
REATI COMMESSI
DALL'AMMINISTRATORE E
DAI SUOI DIPENDENTI

Con il nostro MODELLO 23¹ PLUS

IL PROBLEMA

La responsabilità amministrativa e penale delle aziende

Ogni anno migliaia di aziende in Italia vengono colpite da gravi sanzioni pecuniarie ed amministrative a causa di reati commessi dai propri amministratori e dipendenti.



COSA DICE LA LEGGE IN MATERIA DI RESPONSABILITA' AZIENDALE

Il Decreto Lgs. 231/2001 introduce la responsabilità amm.va delle persone giuridiche per reati commessi da dipendenti, amministratori o collaboratori, nell'interesse o a vantaggio dell'Ente stesso. Questo significa che anche la società può essere chiamata a rispondere per determinati reati, anche se commessi da altri.



QUALI SONO I REATI CHE SE COMMESSI DAI DIPENDENTI HANNO UN IMPATTO DEVASTANTE SULL'AZIENDA

Corruzione, frode, riciclaggio di denaro, reati informatici, reati ambientali, reati contro la sicurezza sul lavoro, reati tributari, reati societari e altri reati contro la Pubblica Amministrazione



COSA RISCHIA L'AZIENDA SE VENGONO ACCERTATI UNO O PIU' REATI COMMESSI DAI PROPRI DIPENDENTI

In caso di commissione di uno dei reati previsti, l'azienda può incorrere in sanzioni pecuniarie, interdittive (come la sospensione, l'interruzione o la revoca di autorizzazioni, la esclusione da gare pubbliche, ecc.), la pubblicazione della sentenza e anche nella confisca dei beni.



LA SOLUZIONE PER EVITARE LA RESPONSABILITA' (il MOG 231 come strumento di Prevenzione)

Il modo principale per evitare la responsabilità è l'adozione di un **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOG) - Modello 231**. Questo modello, che deve essere adeguato alla realtà aziendale, consente alle aziende di adottare misure preventive per evitare la commissione di reati da parte dei propri dipendenti e collaboratori, al fine di evitare sanzioni amministrative e pecuniarie anche molto severe.

Il MOG Costituisce, cioè, un investimento strategico a lungo termine, che permette:

- sia, in ottica preventiva, di ridurre la probabilità del compimento di illeciti intra-societari;
- sia, laddove ciononostante un reato venisse commesso, di veder esclusa la responsabilità dell'ente.

VANTAGGI FINANZIARI, ECONOMICI E STRATEGICI DELL'APPLICAZIONE DEL MOG

Con il nostro **MODELLO 231 PLUS Chiavi In Mano**

MODELLO 231: PIU' VANTAGGI PER LE AZIENDE

L'adozione di un MOG non solo riduce il rischio di commissione di reati, ma può anche portare a vantaggi per l'azienda, come: Migliore organizzazione interna, Maggiore efficienza, Accesso al credito bancario facilitato (rating di legalità), Miglioramento della reputazione e immagine aziendale (impegno per la legalità e la trasparenza), Vantaggi nelle gare d'appalto, Benefici fiscali (riduzione premio inail, sgravi contributivi inail,



OPPORTUNITA' DI FINANZIARE IL MOG

Le imprese hanno delle possibilità, al livello europeo, nazionale, regionale e locale, di usufruire di agevolazioni finanziarie nell'implementazione di un Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/ 2001. Le agevolazioni, erogate ai vari livelli (comunitario, nazionale e locale), sono sinteticamente classificabili, nelle seguenti classiche tipologie:

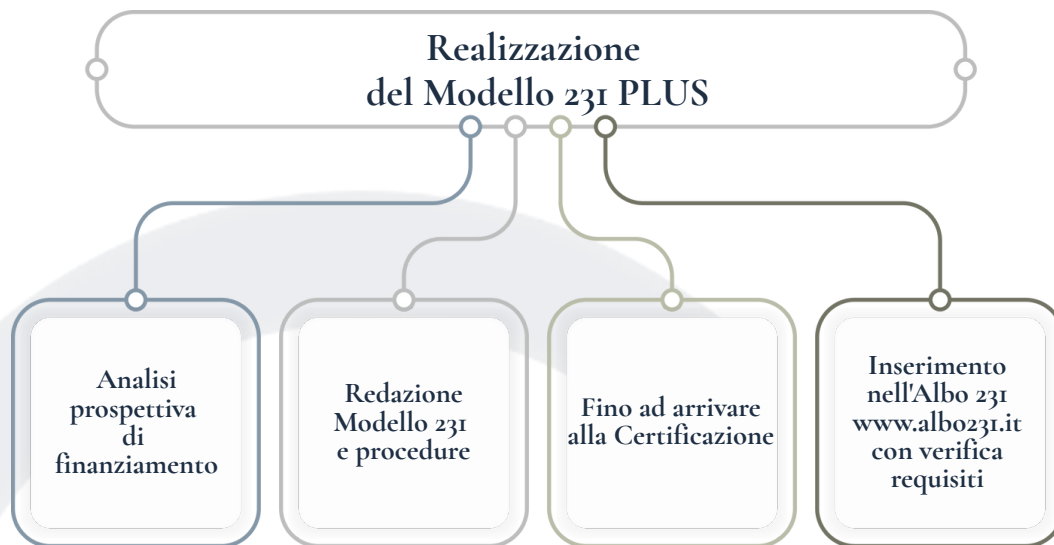
1. **Contributi a fondo perduto**, erogati a favore delle imprese direttamente allo scopo di abbattere il costo di un investimento;
2. **Finanziamenti a tasso agevolato**, contributi destinati all'abbattimento degli oneri legati agli interessi su prestiti ottenuti a fronte di determinati investimenti;
3. **Partecipazione a capitale proprio**, attraverso la quale sono concessi, da enti pubblici, prestiti partecipativi o acquisite partecipazioni di minoranza del capitale delle imprese, rimborsati a seguito di una capitalizzazione dell'impresa stessa;
4. **Bando nazionale pubblicato annualmente dall'INAIL** tramite il quale le organizzazioni possono richiedere finanziamenti, incentivi e contributi per gli investimenti realizzati nell'implementare sistemi di gestione per la responsabilità amministrativa.

ALTRI VANTAGGI ECONOMICI E STRATEGICI DERIVANTI DALLA SUA APPLICAZIONE

1. **Incentivi fiscali**, consistenti nel riconoscimento di un credito d'imposta, di un bonus fiscale o di una detassazione degli utili mediante una riduzione del reddito imponibile o un aumento delle perdite fiscali, a fronte di una particolare spesa o investimento.
2. **Riduzione dei premi assicurativi INAIL** che può arrivare fino al 40%, combinato con il meccanismo del bonus malus.
3. **L'incremento del punteggio di "rating di legalità"** di un'impresa, utile, com'è noto, per consentire un più agevole accesso a finanziamenti pubblici e al credito bancario
4. La sua presenza costituisce poi in maniera sempre crescente una **garanzia di affidabilità** nelle relazioni con i partners commerciali, che sempre più utilizzano l'esistenza di un modello come criterio selettivo delle proprie controparti.

IL NOSTRO MODELLO 231 PLUS

Legal consulting è uno degli Studi legali più importanti e specializzati in Italia in materia di 231. Opera sul mercato con un metodo innovativo definito '231 PLUS'



REALIZZAZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS.231 COMPLETO DI:

O PARTE GENERALE O RISK ASSESSMENT O PARTI SPECIALI O CODICE ETICO

Obiettivi dell'intervento:

Realizzazione del Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs.231 (MOG) dell'organizzazione completo di:

- | | |
|---|---|
| 1. Parte Generale | 10. Sezione aperta contenziosi |
| 2. Parti Speciali | 11. Procedura flussi informativi |
| 3. Codice Etico / di condotta | 12. Formazione al personale dell'ente sulla normativa 231 e sul MOG adottato |
| 4. Regolamento dell'ODV | 13. Realizzazione, durante un periodo da concordare degli eventuali aggiornamenti del MOG che dovessero rendersi necessari a seguito di modifiche organizzative dell'Ente e/o di novità normative inerenti il D.Lgs.231 |
| 5. Sistema sanzionatorio per esponenti apicali e dipendenti | |
| 6. Protocollo acquisti | |
| 7. Protocollo vendite | |
| 8. Protocollo assunzioni dipendenti | |
| 9. Risk Assessment | |

Output dell'intervento:

A intervento concluso sarà consegnato all'organizzazione committente il MOG progettato e realizzato da LEGAL CONSULTING secondo le esigenze e le specifiche caratteristiche organizzative e operative della committente.

La realizzazione del MOG comprende in particolare un'attività di Risk Assessment volta a:

- individuare le attività svolte nella Società a rischio di commissione di reati ex 231;
- valutare il grado di rischio esistente nelle suddette attività;
- censire e valutare l'efficacia dei presidi (es. procedure interne) esistenti nella Società volti a limitare i suddetti rischi;
- determinare il rischio residuo in capo alle attività.

MANLEVA DI RESPONSABILITA'

Ai sensi della legislazione in tema di responsabilità delle società questa risponde dei reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio dai soggetti apicali (art. 5 D.lgs. 2001 n. 231).

La società non ne risponde se prova di avere adottato prima della commissione del reato il modello 231 ed il compito di verificare l'osservanza del modello è stato assegnato ad un organismo di vigilanza ODV (art. 6 d.lgs 2001 n. 231) ed il reato è stato ugualmente commesso eludendo fraudolentemente il modello e che vi è stata la sufficiente vigilanza da parte dell'ODV.

LE SANZIONI IN CASO DI RESPONSABILITA'

Le sanzioni sono le seguenti (**art. 10. Sanzione amministrativa pecuniaria**) per l'illecito amministrativo dipendente da reato si applica sempre la sanzione pecuniaria. La sanzione pecuniaria viene applicata per quote in un numero non inferiore a cento né superiore a mille. L'importo di una quota va da un minimo di € 258 (duecentocinquantaotto) ad un massimo di € 1.549 (millecinquecento quarantanove). Il giudice determina il numero di quote (da 100 a 1000) e l'importo di ciascuna quota, che può variare da un minimo di € 258,23 a un massimo di 1.549,37 euro. Questo significa che la sanzione minima può essere di € 25.800 euro, mentre la massima può raggiungere € 1.549.000.

La sanzione è ridotta da un terzo alla metà, se prima è stato adottato e reso operativo un modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi. In ogni caso, la sanzione pecuniaria non può essere inferiore a € 10.329 (diecimila trecentoquarantanove).

(Art. 13. sanzioni interdittive) Le sanzioni interdittive hanno ad oggetto la specifica attività alla quale si riferisce l'illecito dell'ente e sono Interdizione dall'esercizio dell'attività, Sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni, Divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, esclusione o revoca di agevolazioni, contributi o sussidi pubblici, divieto di pubblicizzare beni o servizi. Infine è prevista anche la confisca per il recupero del profitto ottenuto dall'illecito.

Il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione che comporta la sospensione ovvero la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali allo svolgimento dell'attività; il Giudice può anche disporre la prosecuzione dell'attività dell'ente da parte di un commissario per un periodo pari alla durata della pena interdittiva

CHI E' OBBLIGATO (O FORTEMENTE CONSIGLIATO) AD ADOTTARE IL MODELLO 231

ENTI E AZIENDE:

Società, cooperative, associazioni, fondazioni e altri enti, sia con che senza personalità giuridica.

ENTI PUBBLICI:

Anche enti pubblici non economici, come università e ospedali, possono adottarlo.

AZIENDE CHE OPERANO IN SETTORI SENSIBILI:

Dove il rischio di commissione di reati è più elevato, come nel settore finanziario, sanitario, ambientale, gaming e della sicurezza sul lavoro.

AZIENDE CHE PARTECIPANO A GARE PUBBLICHE:

Dove il Modello 231 può essere un requisito per partecipare o per ottenere punteggi migliori.

AZIENDE CHE INTERAGISCONO CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE:

Per evitare il rischio di corruzione o altri reati.

AZIENDE CHE CERCANO FINANZIAMENTI:

Dove il Modello 231 può essere un requisito per ottenere finanziamenti pubblici o agevolazioni.

AZIENDE CHE OPERANO IN FILIERE COMPLESSE:

Dove il rischio di reati può essere più elevato.

AZIENDE CHE HANNO SOCI O INVESTITORI ATTENTI ALLA COMPLIANCE:

Per dimostrare un impegno serio verso la legalità e la trasparenza

ENTI NON PROFIT CHE:

- ✓ Intrattengono rapporti con il settore pubblico
- ✓ Partecipano a gare indette dalla Pubblica Amministrazione o dalle Comunità Europee
- ✓ Ottengono contributi dalla Pubblica Amministrazione o dalle Comunità Europee



SEDE LEGALE:

Via Germanico, 197
00192 Roma

SEDI OPERATIVE:

Via Sant'Agnese 3
20123 Milano

-

Via Trento 3
88046 Lamezia Terme



legalconsulting231@gmail.com



+39 0968 401064