

MODELLI EX LEGE 231/01 E SISTEMI DI GESTIONE 37001:2016



Cristina Bicocco

LA LEGISLAZIONE

PNA 2016

(Delibera n. 831 -3/8/2016)

il PNA è «atto generale di indirizzo rivolto a tutte le amministrazioni (e ai soggetti di diritto privato in controllo pubblico, nei limiti posti dalla legge) che adottano i PTPC (**ovvero le misure di integrazione di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231**)»
(Parte Generale – Premessa)

Le amministrazioni e i soggetti specificamente indicati nell'art. 2-bis, co. 2 del d.lgs. 33/2013, sono tenuti ad adottare il PTPC o **le misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle già adottate ai sensi del d.lgs. 231/2001**. (Parte Generale, Premessa, Paragrafo 4.)

LA LEGISLAZIONE

PNA

«per evitare inutili ridondanze qualora siano già adottati modelli di organizzazione e gestione del rischio sulla base del d.lgs. n. 231 del 2001, nella propria azione (delle organizzazioni, ndr) di prevenzione della corruzione possono fare perno su essi, ma estendendone l'ambito di applicazione non solo ai reati contro la pubblica amministrazione previsti dalla l. n. 231 del 2001 ma anche a tutti quelli considerati nella legge n. 190 del 2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolto dall'ente (società strumentali/ società di interesse generale)»

L. 190/2012 E D. Lgs. 231/01

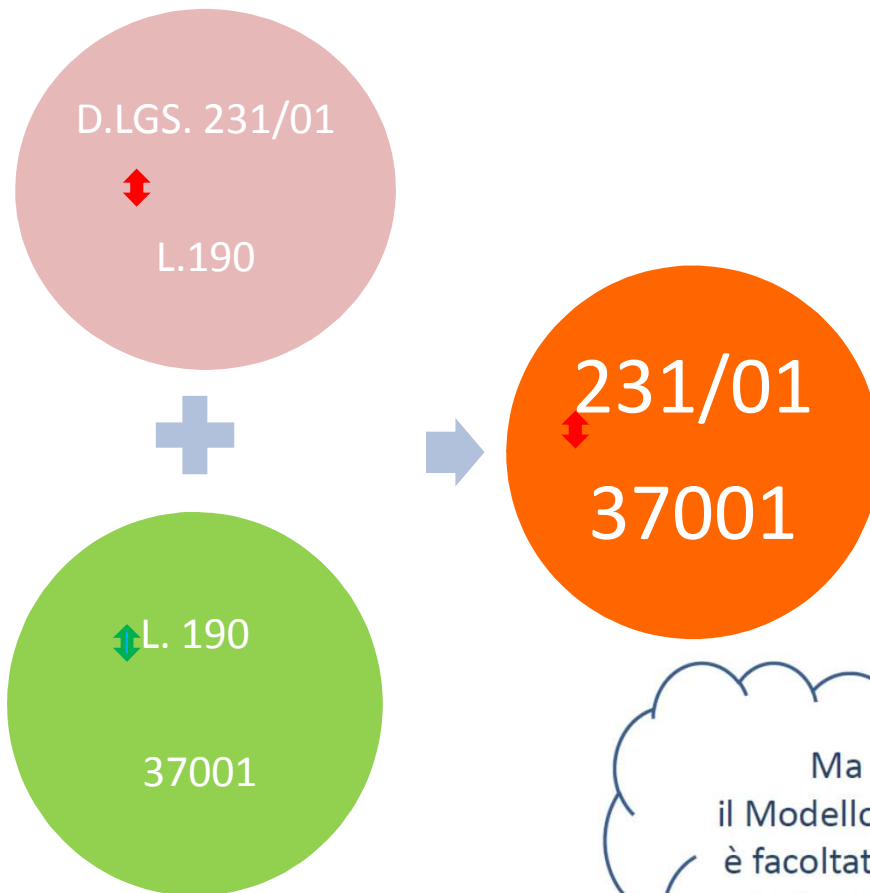
D. LGS.
231/01

tende ad escludere l'applicazione di sanzioni (pecuniarie o interdittive) in capo alla società conseguenti a reati posti in essere da propri rappresentanti ***nell'interesse o a vantaggio*** dell'azienda stessa.

L. 190/2012

tende a limitare l'accadimento di reati posti in essere dai rappresentanti della società ***a danno*** della società stessa.

ISO 37001 E MOG 231



Ma
il Modello 231
è facoltativo o
obbligatorio?



MOG -ART 6, COMMA 2 - D. LGS. 231/01

MOG

individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;

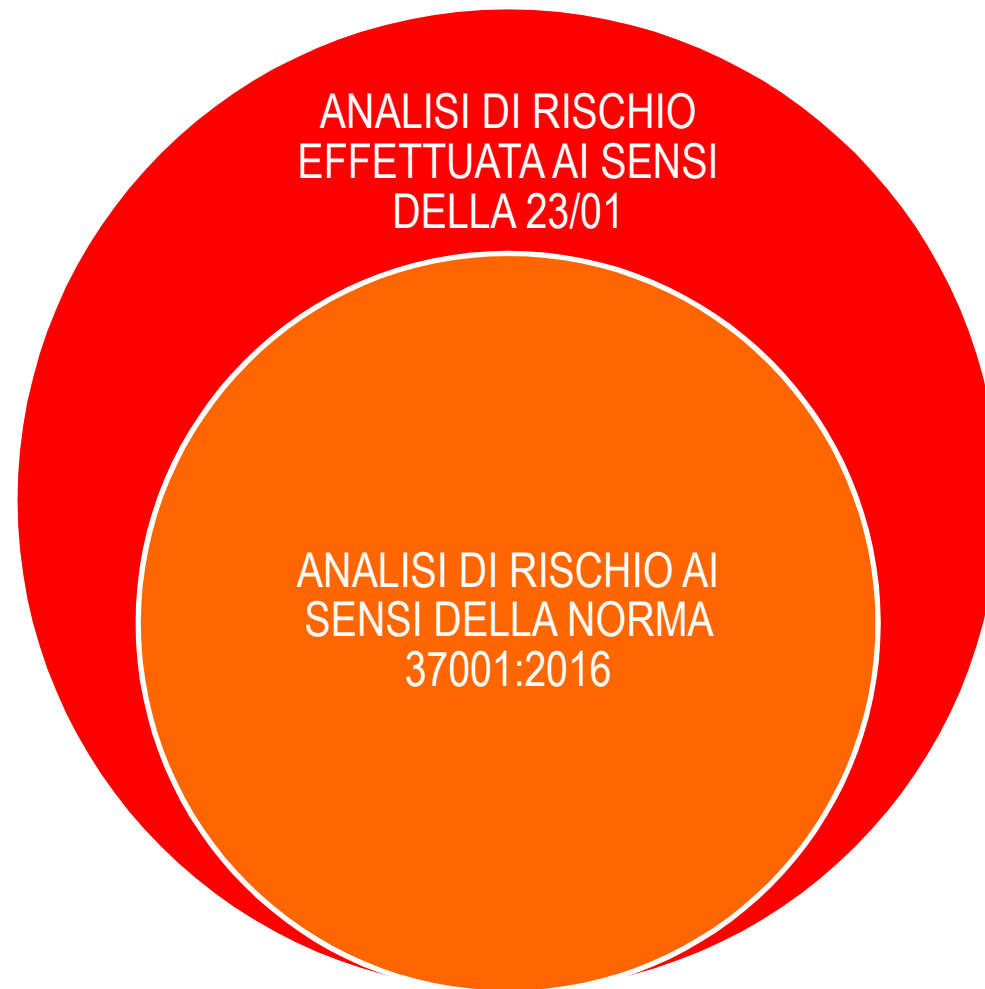
prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;

individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;

prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;

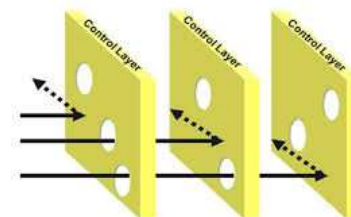
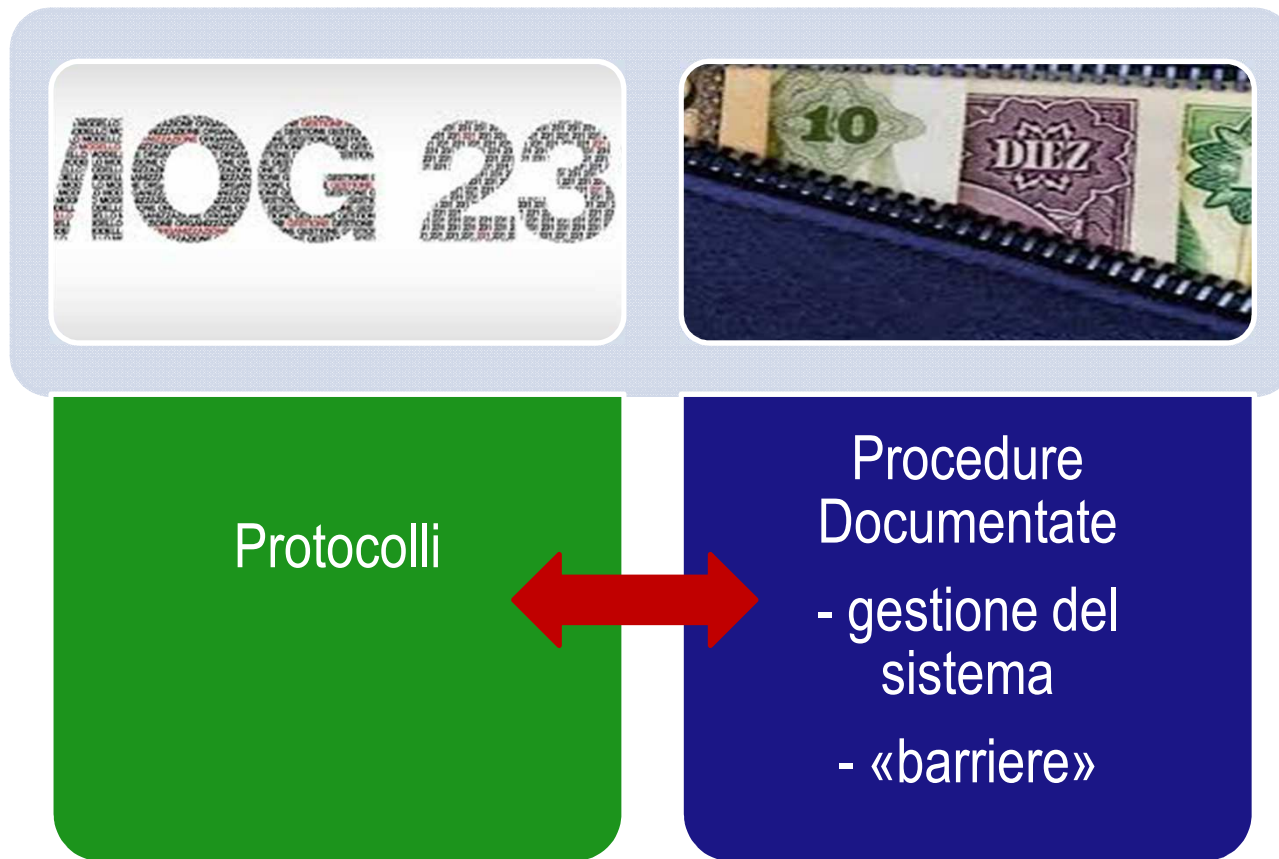
introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello;

A) INDIVIDUAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CUI POSSONO ESSERE COMMESSI REATI



Trento, 4 aprile 2017

B) PREVEDERE SPECIFICI PROTOCOLLI DIRETTI A PROGRAMMARE LA FORMAZIONE E L'ATTUAZIONE DELLE DECISIONI DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DA PREVENIRE



C) INDIVIDUARE MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE IDONEE AD IMPEDIRE LA COMMISSIONE DEI REATI

A word cloud graphic where the letters of 'MOG 231' are formed by smaller, overlapping words and numbers. The colors are primarily black, red, and white.

«Considerato che la gestione delle risorse finanziarie avviene attraverso modalità adeguate alla prevenzione dei “reati presupposto” considerati dal D.Lgs. 231/2001, è stato individuato un processo di spesa che garantisce il rispetto dei principi di trasparenza, verificabilità e inerenza all’attività aziendale e assicura che i poteri autorizzativi e di firma siano assegnati in coerenza con le responsabilità organizzative e gestionali»

NON E' SUFFICIENTE!

37001

C) INDIVIDUARE MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE IDONEE AD IMPEDIRE LA COMMISSIONE DEI REATI



8.3 Controlli finanziari

L'organizzazione *deve* effettuare controlli finanziari per gestire il rischio di corruzione.

Nota Vedere punto A.11 per una guida.

- implementing a separation of duties, so that the same person cannot both initiate and approve a payment;
- implementing appropriate tiered levels of authority for payment approval (so that larger transactions require more senior management approval);
- verifying that the payee's appointment and work or services carried out have been approved by the organization's relevant approval mechanisms;
- requiring at least two signatures on payment approvals;
- requiring the appropriate supporting documentation to be annexed to payment approvals;
- restricting the use of cash and implementing effective cash control methods;
- requiring that payment categorizations and descriptions in the accounts are accurate and clear;
- implementing periodic management review of significant financial transactions;
- implementing periodic and independent financial audits and changing, on a regular basis, the person or the organization that carries out the audit

D) PREVEDERE OBBLIGHI DI INFORMAZIONE NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DEPUTATO A VIGILARE SUL FUNZIONAMENTO E L'OSSERVANZA DEI MODELLI

The logo for NOG 23, where the letters and numbers are formed by a dense arrangement of small, multi-colored text characters.The word "ANTICORRUZIONE" in white, uppercase letters, centered on a solid orange rectangular background.

Procedura per

Gestione dei flussi informativi verso l'ODV

- flussi informativi da effettuarsi al verificarsi di particolari eventi e
- flussi informativi periodici

Gestione flussi informativi dall'ODV verso i soggetti apicali

8.9 Segnalazione dei Concerns

9. Valutazione delle performances

All'art. 1, co. 9, lett. c) L. 190/12 è disposto che il PTPC preveda «*obblighi di informazione nei confronti del RPC chiamato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Piano*»

E) SISTEMA DISCIPLINARE

The logo consists of the letters 'MOG' and the number '23' formed by a dense arrangement of small, multi-colored characters.

La correlazione biunivoca tra idoneità del sistema disciplinare ed efficacia del Modello Organizzativo impone, ai fini di un'ottimale interazione tra Modello Organizzativo e sistema di responsabilità degli enti, che il sistema disciplinare non sia flatus vocis, ma che sia caratterizzato da misure concrete, idonee a renderlo efficiente



8.10 Indagini e gestione della corruzione

L'organizzazione *deve* attuare procedure che:

...

- b) richiedano azioni **appropriate** nel caso in cui l'indagine riveli qualsivoglia atto di corruzione o violazione della politica di prevenzione della corruzione o al sistema di gestione per la prevenzione della corruzione;

CONCLUSIONE



Utilità ed utilizzabilità
del Sistema di gestione
per la prevenzione
della corruzione



Non sovrapposibilità e diversa
finalità dei due strumenti

SGPC - Miglioramento continuo
MOG 231 - Prevenzione dei
reati

MOG 231

GRAZIE PER L'ATTENZIONE

