

## Il d.lgs 231/2001 e la responsabilità degli amministratori

In seguito agli ultimi casi giudiziari giunti alla ribalta della cronaca quali PARMALAT, CIRIO, UNIPOL ed altri ancora, è comune convinzione che oggi più che mai vi siano i presupposti perché il D.lgs 231/2001 “*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*” possa essere applicato ad ampio raggio.

Destinatari di tale decreto legislativo sono tutti gli enti ed organizzazioni, con o senza personalità giuridica. *Le imprese che fruiscono di finanziamenti pubblici e quelle fornitrici della Pubblica Amministrazione* hanno, poi, una più sensibile esigenza di dotarsi di un efficace Sistema di Gestione per la Prevenzione dei Reati. Per esse, anzi, l'adozione del sistema potrà divenire anche un requisito specificamente richiesto dalla Pubblica Amministrazione

Gran parte delle organizzazioni che quotidianamente partecipano a gare di appalto, hanno comunque compreso già da tempo l'importanza di adottare un modello di responsabilità avente funzione di separare la responsabilità amministrativa e salvaguardare così l'impresa.

Il D.lgs 231/2001 stabilisce che l'impresa è direttamente responsabile dei reati commessi dai propri amministratori, dirigenti, dipendenti o terzi mandatari, quando sono commessi nell'interesse o a vantaggio dell'impresa stessa.

Il decreto però prevede espressamente che l'impresa possa risultare esente da responsabilità, o possa vedere ridotta la propria responsabilità, qualora abbia implementato ed efficacemente applicato un modello di organizzazione e gestione interna idoneo a prevenire reati previsti dal suddetto decreto.

Il D.lgs 231/2001 prevede due tipi di sanzione:

1. **pecuniaria** che può raggiungere importi consistenti sino a € 1.500.000,00
2. **interdittiva** che si aggiunge a quella pecuniaria ed ha una durata non inferiore ai tre mesi e non superiore ai due anni, applicabile anche in via preventiva

A partire da quanto esplicitamente richiesto dalla legge, vi sono comunque anche degli innegabili vantaggi di cui può godere un'organizzazione che decida di applicare con metodo quanto richiesto dal decreto 231.

- ✓ Incremento della fiducia da parte dei soci e degli azionisti
- ✓ Garanzie di consistenti riduzioni di pena se un reato è stato già commesso
- ✓ Assicurazione del rispetto degli adempimenti previsti dal Decreto Legislativo ogni qualvolta ciò venga richiesto nell'ambito dei rapporti contrattuali dell'impresa
- ✓ Eliminazione dell'eventuale iscrizione di sanzioni o di pendenze giudiziarie nei certificati pubblici

- ✓ Miglioramento dell'organizzazione interna dell'impresa ottimizzando la suddivisione di competenze e responsabilità

## I NOSTRI SERVIZI PER LA RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

- ✓ Risk Assessment
- ✓ Assistenza nella redazione ed approvazione del Codice Etico
- ✓ Consulenza per la progettazione ed implementazione di un sistema di Gestione per la Prevenzione dei Reati
- ✓ Attività di verifica e predisposizione alla certificazione.
- ✓ Assistenza nella fase di Certificazione di terza parte
- ✓ Monitoraggio e mantenimento del Sistema di Gestione mediante audit interni periodici, aggiornamento della documentazione ed assistenza ravvicinata