



WEBINAR

**I SISTEMI DI GESTIONE  
AZIENDALI COME  
STRUMENTO VIRTUOSO  
E DI SUPPORTO  
ALL'ESIMENZA DEI  
MODELLI 231**

21 Ottobre 2021

**La norma UNI ISO  
37301:2021 a  
supporto  
dell'esimenza dei  
Modelli 231**

**Alessandro Foti**

Coordinatore AIAS GTS "Sistemi di gestione"  
Componente UNI/CT 016/GL 09 «Governance  
delle organizzazioni»





# UNI ISO 37301:2021

## Introduzione (sintesi)



1. *Compliance* **integrata** con gli altri processi gestionali dell'organizzazione
2. Dimostrazione dell'impegno dell'Organizzazione (Ente) a **conformarsi alle leggi**
3. Valutare, gestire e minimizzare i **rischi correlati alla compliance**
4. Il non rispetto della *compliance* determina **sanzioni** da imporre a seguito di violazioni di leggi pertinenti.
5. Benchmark per gli **organismi legislativi** e giudiziari
6. **Salvaguardia dell'integrità** dell'Organizzazione ed evitare/minimizzare il mancato rispetto dei propri obblighi di compliance.
7. Aumento della fiducia di **terze parti** nella capacità dell'organizzazione.



# MOG231 vs UNI ISO 37301:2021

## Principi generali



### Linee Guida 231 di Confindustria

- L'adozione di principi etici rilevanti ai fini della prevenzione dei reati 231 costituisce un elemento essenziale del sistema di controllo preventivo. Tali principi possono essere inseriti in un **codice etico o di comportamento**.
- I codici etici sono documenti ufficiali dell'ente che contengono **l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità dell'ente** nei confronti dei "portatori d'interesse" (dipendenti, fornitori, clienti, Pubblica Amministrazione, azionisti, mercato finanziario, ecc.).
- I codici etici mirano a raccomandare/**promuovere o vietare determinati comportamenti**, indipendentemente da quanto previsto a livello normativo, e possono prevedere **sanzioni**
- I codici etici sono **documenti** voluti ed approvati dal massimo vertice dell'ente.

### ISO 37301 - Campo di applicazione ( § 4.3)

- L'organizzazione deve determinare i confini e l'applicabilità del sistema di gestione per la *compliance* (SGC) per **stabilirne il campo di applicazione**.
- Lo scopo e campo di applicazione del sistema di gestione per la compliance è finalizzato a **chiarire i principali rischi di compliance che l'organizzazione deve affrontare** ed/o i confini geografici od organizzativi [...].
- Il campo di applicazione deve essere disponibile come **informazione documentata**



# MOG231 vs UNI ISO 37301:2021

## Impegno dell'Organizzazione/Ente



### Linee Guida 231 di Confindustria

#### Contenuti minimi del Codice etico

1. L'ente ha come principio imprescindibile il **rispetto di leggi e regolamenti** vigenti in tutti i paesi in cui esso opera.
2. Ogni operazione e transazione deve essere correttamente **registrata, autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua**.
3. Principi base relativamente ai **rapporti con gli interlocutori dell'ente**

Approvazione da parte del vertice aziendale (CdA)

### ISO 37301 - Obblighi di compliance ( § 4.5)

- L'organizzazione deve **identificare sistematicamente gli obblighi di compliance** che derivano dalle proprie attività, prodotti e servizi, e valutare il relativo impatto sulle proprie attività operative.
- L'organizzazione deve disporre di **processi** in funzione e al fine di:
  - a) **identificare obblighi di compliance** nuovi o modificati per assicurare la *compliance* su base continuativa;
  - b) **valutare l'impatto dei cambiamenti identificati** e attuare ogni necessaria modifica nella gestione degli obblighi di compliance.
- L'organizzazione deve **mantenere informazioni documentate** dei propri obblighi di *compliance*.

Organismo di governo  
Alta Direzione

### Linee Guida 231 di Confindustria



### ISO 37301 – Valutazione del rischio di compliance ( § 4.6)

L'organizzazione deve **identificare, analizzare e ponderare i propri rischi** di *compliance*:

- sulla base di un **processo di valutazione del rischio di compliance**.
- mettendo in **relazione i propri obblighi di compliance con le proprie attività**, i propri prodotti, servizi e aspetti rilevanti delle proprie attività operative.
- in termini di **processi affidati all'esterno** e di terzi parti.
- **valutati su base periodica e ogni qual volta vi siano cambiamenti sostanziali a livello di condizioni o di contesto organizzativo**.
- conservare **informazioni documentate**

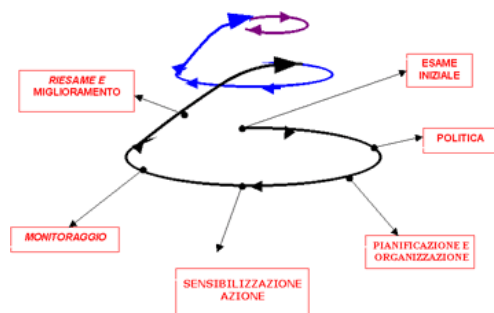
### Linee Guida 231 di Confindustria

#### Sistemi di controllo preventivo dei reati dolosi

- **Codice etico** o di comportamento con riferimento ai reati considerati.
- **Sistema organizzativo** sufficientemente aggiornato, formalizzato e chiaro.
- **Procedure** manuali ed informatiche
- **Poteri** autorizzativi e di firma
- **Comunicazione** al personale e sua **formazione**
- Sistemi di **controllo** integrati

#### Sistemi di controllo preventivo dei reati colposi

Principi cardine dei sistemi di gestione



### ISO 37301 – Pianif./Controllo ( § 8.1)

- L'organizzazione deve **pianificare, attuare e tenere sotto controllo i processi necessari per soddisfare i requisiti** e per attuare le azioni determinate in fase di «Pianificazione», stabilendo i **criteri per i processi** e attuando il **controllo dei processi**, in conformità ai criteri.
- L'organizzazione deve **tenere sotto controllo le modifiche pianificate** e riesaminare le conseguenze dei cambiamenti involontari, intraprendendo azioni per mitigare ogni effetto negative [...].
- L'organizzazione deve **assicurare che i processi, prodotti o servizi forniti dall'esterno**, che sono rilevanti per il sistema di gestione per la **compliance**, **siano tenuti sotto controllo**.
- Le **informazioni documentate** devono essere disponibili



# Gestione dei whistleblowing



## Linee Guida 231 di Confindustria

Le imprese dotate del modello organizzativo 231 devono **disciplinare le modalità** per effettuare le segnalazioni e **le modalità di gestione delle stesse**, distinguendo fasi e responsabilità, eventualmente con una procedura ad hoc.

**ISO 37002:2021**  
Whistleblowing  
management systems  
– Guidelines



# Reati 231 e norme ISO



REATI 231	ISO 45001	ISO 14001	ISO 9001	ISO 37001	ISO 27001	ISO 37301	MOG 231
Art. 24 - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'UE o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, ...						X	X
Art. 24-bis - Delitti informatici e trattamento illecito di dati					X	X	X
Art. 24-ter - Delitti di criminalità organizzata						X	X
Art. 25 - Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio				X		X	X
Art. 25-bis - Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento						X	X
Art. 25-bis.1 - Delitti contro l'industria e il commercio			X			X	X
Art. 25-ter - Reati societari						X	X
Art. 25-quater - Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice penale e dalle leggi speciali						X	X
Art. 25- quarter.1 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili						X	X
Art. 25- quinquies - Delitti contro la personalità individuale						X	X
Art. 25-sexies - Reati di abuso di mercato						X	X
Art. 187- quinquies TUF - Altre fattispecie in materia di abusi di mercato						X	X
Art. 25-septies - Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime	X					X	X
Art. 25-octies - Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio						X	X
Art. 25-novies - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore						X	X
Art. 25-decies - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria						X	X
Art. 25-undecies - Reati ambientali		X				X	X

La norma ISO 37301 abbraccia tutti gli obblighi di compliance di una Organizzazione (Ente)





# Modelli 231 e certificazione delle norme ISO



## Linee Guida 231 di Confindustria

### 3.1.3 I sistemi di certificazione

- Se una norma che espressamente stabilisce la presunzione di conformità del modello (art. 30, comma 5, decreto 81 del 2008) **non può valere di per sé a esimere l'ente da responsabilità in caso di concretizzazione del rischio reato**, perché residua un margine di discrezionalità giudiziale nel valutare l'effettiva attuazione del modello
- A maggior ragione **la sola adozione di un sistema di gestione certificato**, per di più non assistito da presunzione di conformità, non può mettere l'impresa al riparo da responsabilità da reato.
- In questo senso, per migliorare l'efficienza dei modelli organizzativi richiesti dal decreto 231, sarà importante valorizzare la **sinergia con la documentazione [...]** dei sistemi aziendali [...]

La norma ISO 37301 è una cosiddetta norma di tipo A, con possibilità quindi di **certificazione di parte terza**



### Sede Nord

Viale delle Industrie, 24  
20090 Settala(MI)

Tel: 0247957969 02.95770601

Fax: 02.95844848

### Sede Centro

Via di Casal Selce, 350  
00166 Roma

Tel: 06.95557515 06.61901231

Fax: 06.61901231

### Sede Sud

Via del Fante, 33 b sexies  
91025 Marsala(TP)

Tel: 0923.1875100

**e-mail:** [info@eshqconsulting.it](mailto:info@eshqconsulting.it)

**pec:** [info@pec.eshqconsulting.it](mailto:info@pec.eshqconsulting.it)

**web:** [www.eshqconsulting.it](http://www.eshqconsulting.it)

Seguici su: **LinkedIn**

# CONTATTI

