



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI CIRCONDARIO TRIBUNALE DI NAPOLI

Ente Pubblico non Economico

COMMISSIONE DI STUDIO
231/2001 RESPONSABILITÀ SOCIALE ETICA ED AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI

Corso di formazione

LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI EX D.LGS 231/01 E BEST PRACTICES

Premessa

La Commissione di Studio "231/2001 RESPONSABILITÀ SOCIALE ETICA ED AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI" dell'ODCEC di Napoli organizza il corso "La responsabilità amministrativa degli enti ex Dlgs 231/01 e best practices", della durata complessiva di 16 ore, nel quale interverranno e si confronteranno professionisti, docenti e rappresentanti del mondo imprenditoriale.

Il decreto legislativo n. 231 del 2001 introduce il concetto di "responsabilità amministrativa" delle persone giuridiche (e tra queste anche le associazioni con o senza personalità giuridica) per i reati commessi a loro vantaggio da soggetti che rivestono una posizione manageriale, ovvero da quanti sono sottoposti al controllo di questi ultimi.

La legge prevede anche la possibilità dell'esclusione, totale o parziale, della responsabilità dell'ente, se esso ha adottato modelli di organizzazione e gestione idonei a prevenire i reati della specie prevista.

L'adozione del modello è facoltativa per le aziende e in generale per tutti gli enti collettivi. Tuttavia la sua mancata presa in carico può esporre l'ente alla responsabilità per gli illeciti commessi da amministratori e dipendenti.

Il corso che presentiamo vuole offrire, a chi per la prima volta si trova a trattare una materia in costante evoluzione, così complessa e variegata, la conoscenza di tutte quelle nozioni basilari utili a poter rendere capaci di comprendere quando, come e in quali casi sia possibile escludere, totalmente o parzialmente, la responsabilità di un ente oppure prevenire la commissione di reati all'interno dello stesso.

Descrizione

Il corso sarà suddiviso in quattro parti: la prima di carattere generale, in cui saranno trattati principalmente gli elementi normativi; la seconda e la terza finalizzate ad acquisire i vantaggi determinati sia dall'analisi dei rischi che dall'integrazione tra il Modello di Gestione e Controllo e i sistemi di controllo interni, la quarta sarà destinata al ruolo dell'ODV all'interno dell'azienda e il collegamento con la gestione delle risorse finanziarie, la formazione e il controllo interno.

Obiettivi

Il corso mira ad analizzare il D. Lgs. 231/2001 e i principali riferimenti normativi ad esso collegati, nonché a definire il concetto di responsabilità amministrativa degli enti, illustrandone

l'ambito di applicazione, i soggetti e gli enti interessati, i reati e le sanzioni pecuniarie e interdittive previste.

Dimostra tutti i vantaggi che un ente può acquisire con l'adozione di un adeguato e ben strutturato modello di organizzazione e gestione, fornisce tutti gli elementi utili a poter prevenire l'incorrere in tutte quelle fattispecie di reato da cui possono scaturire sanzioni penali e definisce l'importanza del ruolo di un ODV.

Destinatari

Il corso è destinato ai commercialisti e professionisti che svolgono ruoli di dirigenza, controllo e consulenza che, trovandosi a dover affrontare per la prima volta il Dlgs 231/01, desiderano ricevere chiarimenti in merito agli aspetti basilari della responsabilità amministrativa degli Enti.

PROGRAMMA DEL CORSO

Primo giorno 4 ore
9 aprile 2014 - 15.00-19.00
Piazza dei Martiri, 30

Inaugurazione

La partecipazione alla presentazione del corso attribuirà fino a n. 4 crediti formativi ed è gratuita ed aperta a tutti.

Saluti

dott. VINCENZO MORETTA
Presidente Odcec Napoli
dott. MAURIZIO CORCIULO
Vice Presidente Odcec Napoli
dott. MARIANO BRUNO
Consigliere Delegato Commissione 231/2001
dott. STEFANO COLA
Presidente Commissione 231/2001

16.00-19.00

Docenti

dott. PASQUALE DI LORENZO
avv. MARCELLO D'ASCIA
dott.ssa ELENA MAGGI
Responsabile Servizio
Internal Audit La Doria S.p.a.

Quadro normativo:

- ❖ Il quadro normativo di riferimento in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche: la disciplina giuridica pre-post d.lgs 231/01.
- ❖ La struttura del decreto.
- ❖ Responsabilità dell'ente - colpa di organizzazione.

- ❖ Reati presupposto.
- ❖ Le sanzioni per l'ente.

Secondo giorno 4 ore
17 aprile 2014 15.00-19.00
Piazza dei Martiri, 30

Docenti

dott. STEFANO MEER
dott. CARLO BAZZICALUPO
dott. GENNARO DI VINCENZO

Sviluppo Campania S.p.a.

Il modello come sistema di gestione e prevenzione:

- ❖ Modello organizzativo, strumento di attuazione della normativa e tutela dell'impresa;
- ❖ Elementi per la costruzione di un MOG 231/01;
- ❖ Codice Etico (cenni e contenuti generici).
- ❖ Individuazione dei rischi/valutazione dei rischi.
- ❖ La delega dei poteri.
- ❖ Il sistema sanzionatorio.

Terzo giorno 4 ore
22 aprile 2014 - 15.00-19.00
Piazza dei Martiri, 30

Docenti

dott. FABIO ACCARDI
Responsabile Servizio Internal Audit Astaldi S.p.a.

Principi di Risk& Control Governance e strumenti per il controllo dei rischi di impresa

- ❖ Dal sistema di controllo interno (SCI) al sistema di controllo interno e gestione dei rischi (SCIGR) – Best practices e frameworks di riferimento - Interrelazioni tra frameworks (COSO Report; ERM Coso) e MOG 231;
- ❖ L'attività di vigilanza – il ruolo dell'Internal audit;
- ❖ Come si valuta l'idoneità del Modello 231 a prevenire i rischi reato.

Quarto giorno 4 ore
30 aprile 2014 - 15.00-19.00
Piazza dei Martiri, 30

Docenti

avv. SALVATORE CARDILLO
dott. ETTORE GUARINI
Seda S.p.a.

Organismo di vigilanza e la gestione del Modello:

- ❖ Ruolo dell'ODV e sua composizione e responsabilità.
- ❖ Gestione delle attività (regolamento OdV – programmazione attività di verifica) e delle risorse finanziarie.
- ❖ Formazione e coinvolgimento dei collaboratori.
- ❖ Integrazione del modello con i sistemi di controllo interni – l'adozione virtuosa

del modello. (le segnalazioni all'OdV e i flussi informativi).

La partecipazione alla presentazione del corso attribuirà fino a n. 4 crediti formativi ed è gratuita ed aperta a tutti.

La partecipazione all'intero corso, previa iscrizione, attribuirà fino a n. 16 crediti formativi validi per la formazione professionale continua del dottore commercialista ed esperto contabile.

Il costo del corso è pari a: € 100,00 per i dottori commercialisti; € 50,00 per i praticanti commercialisti; € 150,00 + IVA al 22% per i non iscritti all'ODCEC.

Il pagamento della quota di iscrizione:

- a mezzo assegno bancario/circolare non trasferibile intestato a Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Napoli o anche ODCEC Napoli, da effettuarsi presso gli sportelli della segreteria nei giorni di apertura al pubblico allegando la scheda di iscrizione;
- bonifico bancario - IBAN IT 05 B 02008 03428 000103014540 UNICREDIT - nella causale: NOME COGNOME e/o CODICE FISCALE E NOME DEL CORSO

Comitato Scientifico

MONICA VALENTINO - MARIAGRAZIA BALSAMO

Tutor del corso

Dott. PAOLO LAINO - Email: p.laino@live.it



80121 Napoli - Piazza dei Martiri, 30 - Tel. 081.7643787 - Fax 081.2400335
80143 Napoli - Centro Direzionale Is. E/1 - Tel. 081.5628115 - Fax 081.5628211
www.odcec.napoli.it - e-mail: formazione@odcec.napoli.it

ARMANO srl

