

MODELLO 231: PROTEGGERE L'AZIENDA, CREARE VALORE

Compliance, Governance e Tutela del Patrimonio Aziendale

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 rappresenta oggi uno degli strumenti più efficaci per prevenire i rischi aziendali, rafforzare la *governance* e dimostrare l'impegno dell'impresa verso la legalità, la trasparenza e la sostenibilità.

L'adozione del Modello 231 non costituisce soltanto una misura di conformità normativa, ma un vero investimento strategico che contribuisce a migliorare l'organizzazione aziendale e ad accrescere la fiducia di clienti, *partner*, istituti finanziari e Pubblica Amministrazione.

PERCHÉ ADOTTARE UN MODELLO 231.

Un Modello correttamente costruito e concretamente applicato consente di:

- ridurre il rischio di responsabilità amministrativa della società;
- prevenire la commissione dei reati previsti dal D.Lgs. 231/2001;
- limitare il rischio di pesanti sanzioni economiche e interdittive;
- rafforzare il sistema dei controlli interni;
- migliorare l'efficienza dei processi aziendali;
- definire con chiarezza ruoli, responsabilità e deleghe;
- promuovere una cultura aziendale improntata all'etica e alla legalità;
- aumentare la reputazione dell'impresa sul mercato;
- favorire la partecipazione a gare pubbliche e rapporti con grandi committenti;
- valorizzare il Rating di Legalità e le politiche ESG.

I NOSTRI SERVIZI.

Affianchiamo l'impresa in tutte le fasi di progettazione, implementazione e mantenimento del Modello 231.

Analisi preliminare

- Studio dell'organizzazione aziendale;
- Individuazione delle attività sensibili;
- Mappatura dei rischi di reato;
- Gap Analysis del sistema di controllo esistente.

PROGETTAZIONE DEL MODELLO.

Predisponiamo un Modello personalizzato comprendente:

- *Parte Generale;*
- *Parti Speciali dedicate ai reati rilevanti;*
- *Codice Etico;*
- *Sistema disciplinare;*
- *Sistema delle deleghe e procure;*
- *Procedure e protocolli di controllo;*
- *Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza.*

ORGANISMO DI VIGILANZA.

Offriamo supporto per:

- *costituzione dell'OdV;*
- *assunzione dell'incarico di componente esterno;*
- *predisposizione del piano annuale di vigilanza;*
- *attività di audit periodici;*
- *reportistica agli organi societari.*

FORMAZIONE.

Realizziamo percorsi formativi destinati a:

- *Amministratori;*
- *Dirigenti;*
- *Dipendenti;*
- *Collaboratori;*
- *Componenti dell'Organismo di Vigilanza.*

AGGIORNAMENTO CONTINUO.

Il Modello viene mantenuto costantemente aggiornato rispetto:

- *alle modifiche legislative;*
- *ai nuovi reati presupposto;*
- *ai cambiamenti organizzativi dell'azienda;*
- *all'evoluzione dei rischi aziendali.*

I BENEFICI PER L'IMPRESA

L'adozione del Modello 231 genera benefici concreti:

TUTELA GIURIDICA:

- *riduzione del rischio sanzionatorio;*

- possibile efficacia esimente nei casi previsti dalla legge;
- maggiore tutela degli amministratori e della società.

MIGLIORE ORGANIZZAZIONE:

- processi più chiari;
- responsabilità definite;
- maggiore controllo delle attività aziendali;
- riduzione delle inefficienze.

VANTAGGIO COMPETITIVO.

- incremento della credibilità verso clienti e investitori;
- maggiore affidabilità nei confronti degli istituti di credito;
- valorizzazione dell'immagine aziendale;
- migliore posizionamento nelle gare pubbliche e nelle qualificazioni dei fornitori.

CULTURA DELLA COMPLIANCE

Il Modello 231 favorisce la diffusione di comportamenti etici, la prevenzione dei rischi e una gestione responsabile dell'impresa, contribuendo a costruire un'organizzazione moderna, trasparente e resiliente.

Il nostro metodo

Lavoriamo a stretto contatto con il *management* aziendale attraverso un approccio operativo che comprende:

- ascolto delle esigenze dell'impresa;
- analisi dei processi;
- soluzioni personalizzate;
- documentazione chiara e facilmente applicabile;
- formazione pratica;
- assistenza continuativa nel tempo.

VANTAGGI ECONOMICI E PRATICI CONNESSI CON L'ADOZIONE DEL MODELLO.

L'adozione di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 può generare vantaggi economici sia diretti sia indiretti. È importante distinguerli da quelli che non sono garantiti per legge, ma che possono derivare dalle prassi di mercato o da specifiche normative di settore.

I. RIDUZIONE DEL RISCHIO DI SANZIONI

Il principale beneficio economico consiste nella possibilità, nei casi previsti dal D.Lgs. 231/2001, di evitare o attenuare la responsabilità amministrativa dell'ente qualora il reato sia stato commesso da soggetti apicali o sottoposti, purché il Modello sia idoneo ed efficacemente attuato.

Ciò significa evitare o ridurre:

- *sanzioni pecuniarie, che possono raggiungere importi molto elevati;*
- *sanzioni interdittive (ad esempio il divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, la sospensione dell'attività o la revoca di autorizzazioni);*
- *confisca del profitto del reato;*
- *costi legali e processuali.*

2. RIDUZIONE DEL COSTO DEL RISCHIO AZIENDALE

Un sistema di controllo efficace riduce:

- *frodi interne;*
- *reati contro la Pubblica Amministrazione;*
- *fenomeni corruttivi;*
- *reati tributari;*
- *reati societari;*
- *violazioni in materia di sicurezza sul lavoro e ambiente.*

La diminuzione di tali eventi comporta minori perdite economiche e minori costi di contenzioso.

3. MAGGIORE ACCESSO A GARE E APPALTI

Molte amministrazioni pubbliche e numerosi committenti privati attribuiscono valore alla presenza di un Modello 231 nelle procedure di selezione dei fornitori.

In diversi casi il Modello:

- *costituisce elemento premiale;*
- *facilita la qualificazione del fornitore;*
- *rafforza il sistema di compliance richiesto nei grandi gruppi.*

Questo può tradursi in maggiori opportunità di business.

4. MIGLIOR RAPPORTO CON BANCHE E INVESTITORI

Gli istituti di credito e gli investitori valutano positivamente imprese dotate di sistemi di governance strutturati.

Un Modello 231 può contribuire a:

- *migliorare il profilo di rischio dell'impresa;*
- *agevolare l'accesso al credito;*
- *rafforzare la fiducia di investitori e partner finanziari.*

Gli effetti economici dipendono comunque dalle politiche del singolo intermediario.

5. BENEFICI NEI RAPPORTI CON CLIENTI E GRANDI IMPRESE.

Sempre più aziende multinazionali richiedono ai propri fornitori:

- *sistemi di compliance;*
- *codici etici;*
- *presidi anticorruzione;*
- *Modelli 231 o strumenti equivalenti.*

Disporre di tali strumenti può consentire di:

- *partecipare a processi di qualificazione;*
- *mantenere rapporti commerciali con clienti strategici;*
- *accedere a nuove commesse.*

6. POSSIBILI RIDUZIONI DEL PREMIO INAIL

Quando il Modello 231 è integrato con un sistema organizzativo in materia di salute e sicurezza sul lavoro e vengono soddisfatti i requisiti previsti annualmente dall'INAIL, l'impresa può beneficiare della riduzione del tasso medio di tariffa attraverso il modello previsto dall'Istituto (attualmente il sistema di oscillazione per prevenzione). L'entità del beneficio dipende dalla disciplina vigente e dagli interventi effettivamente realizzati.

7. MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA ORGANIZZATIVA

La mappatura dei processi e dei controlli spesso determina:

- *riduzione delle inefficienze;*
- *diminuzione degli errori operativi;*
- *migliore gestione delle deleghe;*
- *maggiore tracciabilità delle decisioni.*

Questo si traduce in risparmi organizzativi e amministrativi.

8. TUTELA DEL VALORE AZIENDALE

Un procedimento ex D.Lgs. 231 può comportare:

- *perdita di clienti;*
- *danni reputazionali;*
- *difficoltà nell'accesso al credito;*

- *riduzione del valore dell'impresa.*

La prevenzione di tali eventi rappresenta un beneficio economico significativo, anche se non immediatamente quantificabile.

9. BENEFICI NEI SISTEMI ESG E DI GOVERNANCE.

Il Modello 231 è frequentemente considerato un elemento qualificante nell'ambito della governance aziendale e può contribuire a migliorare il posizionamento dell'impresa nelle valutazioni ESG, con effetti positivi nei rapporti con investitori, clienti e partner commerciali.

In sintesi

Beneficio	Impatto economico
Riduzione del rischio di sanzioni	Molto elevato
Minori costi da contenzioso	Elevato
Accesso a gare e appalti	Elevato
Maggiore competitività commerciale	Elevato
Migliore accesso al credito	Potenzialmente significativo
Riduzione del premio INAIL (se spettante)	Diretto
Migliore organizzazione interna	Medio-alto
Riduzione delle frodi e delle inefficienze	Elevato
Tutela della reputazione e del valore aziendale	Molto elevato nel lungo periodo

Un investimento per il futuro

Un Modello 231 efficace non rappresenta un semplice documento, ma un sistema di gestione che tutela il patrimonio aziendale, rafforza la governance e contribuisce alla crescita sostenibile dell'impresa.

Prevenire oggi significa proteggere il valore dell'azienda domani.