



**L'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Aosta e Finaosta SpA  
in collaborazione con**

**IPSOA Scuola di formazione**

**organizzano il corso:**

## **DLgs. 231/2001**

**Aosta, 21 e 29 gennaio 2020**

### **Programma**

#### **I° Modulo - Lineamenti e principi generali in tema di responsabilità dell'Ente**

1. Origini e caratteristiche della responsabilità dell'Ente: in particolare, il concetto di "*colpa di organizzazione*" nella casistica giurisprudenziale.
2. *Ratio* e struttura dell'impianto cautelare e sanzionatorio previsto dal D.Lgs. n. 231/2001:
  - il catalogo delle sanzioni interdittive;
  - la sanzione pecuniaria e la confisca;
  - la nomina del Commissario Giudiziale;
  - la pubblicazione della sentenza di condanna.
3. L'ambito soggettivo di applicazione del D.Lgs. n. 231/2001:
  - Enti di diritto privato, Enti di diritto pubblico e società partecipate;
  - la fisionomia della responsabilità dell'Ente nell'ambito dei Gruppi societari.
4. Gli elementi costitutivi della responsabilità dell'Ente:
  - il catalogo dei reati-presupposto previsto dal D.Lgs. n. 231/2001;
  - l'individuazione del soggetto attivo del reato-presupposto: soggetti apicali e subordinati;

- il requisito dell'interesse o vantaggio dell'Ente nella casistica giurisprudenziale, in relazione alle principali categorie di reati-presupposto;
  - le cause di esclusione della responsabilità dell'Ente: in particolare, il riparto dell'onere della prova.
5. L'applicabilità del D.Lgs. n. 231/2001 agli Enti di diritto straniero operanti in Italia: analisi della casistica giurisprudenziale.

## II° Modulo - Enti pubblici e Società partecipate: tra D.Lgs. n. 231/2001 e disciplina in tema di anticorruzione

1. Il Modello Organizzativo come strumento di *compliance* e di tutela processuale. Il ruolo e le attribuzioni dell'Organismo di Vigilanza.
  - La struttura e le fasi di redazione del Modello Organizzativo;
  - Interazione e integrazione tra i sistemi di gestione e il Modello Organizzativo.
  - L'Organismo di Vigilanza: compiti, poteri, attribuzioni e attività;
  - Il *Whistleblowing*: tra esigenze di revisione del sistema di flussi informativi, misure antidiscriminatorie e tutele per il segnalante.
2. Il sistema di prevenzione della corruzione, nell'impianto previsto dalla Legge n. 190/2012.
  - Rapporti, differenze e coordinamento tra gli adempimenti previsti dalla normativa anticorruzione e il sistema previsto dal D.Lgs. n. 231/2001.
  - La disciplina del *whistleblowing* tra Enti privati, Società pubbliche e Pubbliche Amministrazioni: analogie e differenze.
  - Gli adempimenti facenti capo agli Enti pubblici e alle Società pubbliche e partecipate: il perimetro oggettivo e soggettivo di applicazione della Legge n. 190/2012.
3. Le misure di prevenzione della corruzione, ai sensi della Legge n. 190/2012. In particolare, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza: finalità, contenuti e tecniche di mappatura dei processi e di valutazione del rischio.
4. Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza: criteri di individuazione, requisiti soggettivi, attività, poteri e responsabilità.
5. Il sistema di flussi informativi e di segnalazioni: rapporti e interazioni tra l'Organismo di Vigilanza e il Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

**Docente: avv. Francesco Meloni**

**Sede: Aosta, Sala Maria Ida Viglino, piazza Deffeyes 1**

**Date e orari: 21 e 29 gennaio 2020 dalle ore 14,30 alle ore 18,30**

**La partecipazione è gratuita**

**Crediti Formativi: L'evento è in corso di accreditamento per Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e consentirà di maturare fino a 8 CFP.**

**Per gli iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili le iscrizioni devono essere effettuate sul sito [www.odcec.aosta.it](http://www.odcec.aosta.it).**

**Per gli altri partecipanti le iscrizioni devono essere effettuate presso l'agenzia Epordata di Ivrea inviando la scheda di iscrizione all'indirizzo di posta elettronica [epordata@teamworksrl.it](mailto:epordata@teamworksrl.it)**

## SCHEDA DI ISCRIZIONE

Compilare e inviare a: EPORDATA sas – epordata@teamworksrl.it

### DLgs. 231/2001

Aosta – 21 e 29 gennaio 2020 – Sala Maria Ida Viglino

#### Dati Partecipante

NomeCognome\_\_\_\_\_

E-mail\_\_\_\_\_

Professione\_\_\_\_\_ Telefono\_\_\_\_\_

Codice Fiscale (indispensabile per il riconoscimento dei crediti formativi)

\_\_\_\_\_

Iscritto all'ordine Professionale di \_\_\_\_\_

Data\_\_\_\_\_ Firma\_\_\_\_\_

**EPORDATA sas**

