



a.a. 2021-22

Corso di Perfezionamento

Il D.Lgs. n. 231/2001: Responsabilità da reato degli enti e *compliance* aziendale

APERTURA DEL BANDO E DELLE ISCRIZIONI: METÀ DICEMBRE

Obiettivi formativi: il Corso di Perfezionamento mira a trasmettere competenze giuridiche specialistiche in relazione ai diversi campi di attività strettamente legati alla prassi applicativa del D.Lgs. n. 231/2001: la consulenza legale strumentale all'elaborazione dei Modelli organizzativi per la gestione e la prevenzione del rischio di reato; lo svolgimento dell'attività di vigilanza sulla corretta attuazione del Modello e sul suo puntuale aggiornamento; la gestione del processo all'ente imputato ex D.Lgs. n. 231/2001. Il Corso, di taglio interdisciplinare e con metodo teorico-pratico, si articola in tre parti aventi rispettivamente ad oggetto: (i) l'analisi e l'aggiornamento giurisprudenziale della disciplina del d.lgs. n. 231/2001; (ii) i profili redazionali dei Modelli organizzativi e le funzioni dell'OdV; (iii) l'approfondimento delle modalità di gestione dei rischi di reato in relazione ai singoli processi aziendali.

Fabbisogni formativi e settori occupazionali di riferimento: Il Corso si rivolge potenzialmente a tutte le diverse categorie di professionisti coinvolti a vario titolo e sotto diversi profili nella gestione dei Modelli organizzativi, nonché nell'attività di consulenza e di difesa degli enti collettivi sottoposti alla responsabilità *ex crimine* disciplinata dal d.lgs. n. 231/2001: avvocati, membri interni degli uffici legali d'impresa, membri degli organismi di vigilanza, commercialisti, membri di collegi sindacali, nonché componenti delle funzioni di internal audit o di compliance aziendale che siano anche investiti di ruoli o attribuzioni specifiche nell'ambito del sistema di adeguata attuazione dei Modelli organizzativi.

Titoli di accesso: il corso si rivolge a chi è in possesso di laurea triennale e/o magistrale in giurisprudenza, scienze delle pubbliche amministrazioni,



scienze dei servizi giuridici, scienze politiche, scienze dell'economia e della gestione aziendale, scienze dell'amministrazione e dell'organizzazione, scienze economiche, scienze economico-aziendali. Possono essere ammessi anche soggetti laureati in altre discipline, previa valutazione dei competenti organi del corso.

Durata: il percorso formativo è strutturato in 60 ore di didattica frontale (marzo 2022 – giugno 2022).

Prova finale: Domande a risposta aperta o multipla

Sede delle Lezioni: Le lezioni si svolgeranno online, sulla piattaforma *Zoom*. Compatibilmente con le esigenze dettate dall'emergenza sanitaria, potrebbe essere attivato anche lo svolgimento delle lezioni in presenza, presso il settore aule dell'Università degli Studi di Milano.

Contributo di iscrizione: € 916.

Crediti formativi professionali:

Il corso è in fase di accreditamento presso il CFN e l'ODCEC. All'edizione precedente il Consiglio Nazionale Forense ha riconosciuto **2 CFP** per ogni lezione (**30 CFP** in totale) e l'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ha riconosciuto **60 CFP**.

Al Corso sono inoltre riconosciuti dall'Università degli Studi di Milano 10 crediti formativi universitari

- Settore scientifico disciplinare di riferimento: IUS/17 – Diritto Penale

Attestato di Partecipazione: l'attestato verrà rilasciato dall'Università degli Studi di Milano ai partecipanti che avranno frequentato almeno il 75% delle lezioni, previo superamento della prova finale.



Struttura e temi trattati:

I. IL D. LGS. 231/2001 A 20 ANNI DALLA SUA ENTRATA IN VIGORE: BILANCI E PROSPETTIVE.

Focus: l'ambito soggettivo di applicazione.

II. I CRITERI OGGETTIVI DI IMPUTAZIONE DELLA RESPONSABILITÀ DELL'ENTE.

Focus: La responsabilità dell'ente nei gruppi di imprese.

III. I CRITERI SOGGETTIVI D'IMPUTAZIONE DELLA RESPONSABILITÀ ALL'ENTE.

Focus: l'elusione fraudolenta del Modello tra teoria e prassi giurisprudenziale. Il concetto di colpa di organizzazione. Il giudizio di idoneità del Modello (*ex ante* ed *ex post*)

IV. IL M.O.G. COME STRUMENTO DI CORPORATE GOVERNANCE E LA RESPONSABILITÀ DEGLI AMMINISTRATORI

Focus: gli assetti organizzativi di *corporate governance* e la responsabilità degli amministratori. Le architetture dei M.O.G. tra parte generale e parte speciale. 231 e prevenzione del rischio di insolvenza.

V. LE TEMATICHE DELLA PARTE GENERALE DEL M.O.G.

Focus: i flussi informativi e la disciplina sul *whistleblowing*. Il sistema sanzionatorio interno. I problemi giuslavoristici connessi al sistema disciplinare e alla tutela del *whistleblower*.

VI. L'ORGANISMO DI VIGILANZA NEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.

Focus: l'esperienza dell'O.d.V. nella prassi applicativa (tavola rotonda).

VII. ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Focus: il raccordo tra funzioni di *risk management*, *compliance* e *internal audit*. Il sistema delle deleghe interne e il riordino dell'organigramma e del mansionario.



VIII. COSTRUIRE IL M.O.G.: METODOLOGIA, STRUMENTI DI ANALISI DEL RISCHIO ED ESAME DEI PROCESSI STANDARD.

Focus: le interviste, la mappatura dei processi, la valutazione del rischio, la *Gap Analysis* e l'elaborazione dei presidi.

IX. LA GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE: PROTOCOLLI E STANDARD DI RIFERIMENTO.

Focus: i rischi penali connessi alla gestione finanziaria e dinamiche criminose. I protocolli e i presidi per la gestione delle risorse finanziarie. La procedura sulla redazione del bilancio d'esercizio e sulla gestione dei flussi finanziari.

X. MODELLI ORGANIZZATIVI E GESTIONE DEL RISCHIO PENALE IN MATERIA DI SICUREZZA E AMBIENTE.

Focus: la valorizzazione degli standard ISO 14001 e 45001 nella prassi giurisprudenziale

XI. I RISCHI CORRELATI AI RAPPORTI CON LA P.A. TRA CORRUZIONE E FRODE

Focus: gli *standard* e le *best practice* nella definizione dei protocolli e delle procedure. Lo standard ISO 37001

XII. I RISCHI CORRELATI ALLA GESTIONE DELLA FISCALITÀ INTERNA

Focus: la rilevanza dei reati tributari come reati-presupposto tra prassi giurisprudenziale e novità normative. L'esperienza dell'adempimento collaborativo nella redazione dei MOG

XIII. L'ORGANIZZAZIONE DEI SISTEMI I.T. NELLA GESTIONE DEL RISCHIO-REATO

Focus: rischi da reato informatico. GDPR e gestione dei dati personali

XIV. I RISCHI DA REATO NEI RAPPORTI CONTRATTUALI CON LE ALTRE IMPRESE.

Focus: i rapporti con i fornitori. I contratti d'appalto e l'esternalizzazione delle attività d'impresa.



XV. LA RESPONSABILITÀ DELL'ENTE OLTRE I CONFINI STATALI

Focus: la responsabilità degli enti stranieri in Italia e degli enti italiani all'estero. La strutturazione del M.O.G. cross border. Standard internazionali per le imprese multinazionali e Human Rights Due Diligence

Calendario delle lezioni: da marzo a giugno 2022, ogni venerdì dalle 14.30 alle 18.30.

Il programma dettagliato delle lezioni con specifica indicazione dei docenti sarà consultabile sul sito del Corso dalla voce di menù **ACCEDI AL CORSO**.

Sempre dalla voce di menù **ACCEDI AL CORSO** sarà inoltre possibile reperire il **Materiale didattico** del corso ed attivare il **Servizio automatico di alert** via email degli avvisi e delle comunicazioni del Coordinatore.

- ❖ Ogni altra informazione rilevante è contenuta nel bando relativo al Corso

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA

dr.ssa Elisa Colombana

E-MAIL

perfezionamento.beccaria@unimi.it

TELEFONO

02.503.12825