

# Introduzione delle tematiche dell'anno 2020/2021



**i Webinar**

*by Directio*

Dott. Paolo Venero

Dottore Commercialista

Vice Presidente Fondazione Picatti-Milanese ODCEC Torino

Professore a contratto Dipartimento di Management UNITO

**WEBINAR > 20 ANNI DI “231”: ASPETTI CONSOLIDATI E POSSIBILE EVOLUZIONE  
NORMATIVA, REFRESH DEI MODELLI ORGANIZZATIVI A FRONTE DELLE NUOVE  
PREVISIONI DI REATI PRESUPPOSTO**

21 settembre 2020

*A cura dell'ODCEC di Torino*

# Indice

- 1. L'evoluzione del Gruppo di Lavoro ODCEC Torino «sul sistema dei controlli nelle società ed enti e D.Lgs 231/2001»**
- 2. Le attività svolte dal Gruppo di Lavoro**
- 3. Ringraziamenti**
- 4. Le attività 2020/2021**
- 5. Introduzione agli interventi della giornata odierna**

# 1. Storia ed evoluzione del Gruppo di Lavoro

Sin dalla sua istituzione il nostro Gruppo di Lavoro (fondato con Roberto Frascinelli e con Massimo Boidi) ha avuto come obiettivo preliminare lo svolgimento di attività info-formative al fine di fornire a tutti i colleghi:

- (i) un quadro completo sulla disciplina della responsabilità amministrativa degli enti di cui al D.Lgs 231/2001 nonché
- (ii) una disamina in merito all'impatto di tale disciplina sulla professione del dottore commercialista

A decorrere dal 2009 si sono quindi susseguiti molteplici momenti di incontro, sia mediante organizzazione di convegni, sia mediante utilizzo di canali alternativi quali le dirette MAP.

# 1. Storia ed evoluzione del Gruppo di Lavoro

Ai convegni che si sono susseguiti nel corso di questi anni hanno partecipato attivamente i Dipartimenti di Management e di Giurisprudenza di UNITO ed anche le associazioni di categoria quali ABI, Confindustria e Piccola Industria, ma anche API, Collegio Costruttori e UEA.

Il nostro Gruppo inoltre ha come caratteristica peculiare la multidisciplinarietà dei suoi iscritti partecipando ai lavori ed alle connesse attività sia commercialisti che avvocati.

Questa fondamentale collaborazione, rientra nel cosiddetto “Modello Torino” promosso da Aldo Milanese che vede l'insieme di Categorie, Enti e Istituzioni condividere, in un clima costruttivo, percorsi di soluzione delle problematiche che il sistema giuridico, genera ormai frequentemente.

# 1. Storia ed evoluzione del Gruppo di Lavoro

L'evoluzione della ns attività, in particolare a decorrere da 2016 ci ha portato sempre più a concentrarci sui temi inerenti il sistema dei controlli nelle società ed enti (con particolare focus sugli organi di controllo e sulle norme di comportamento del Collegio Sindacale). In tal senso la Direzione ed il Consiglio dell'ODCEC hanno quindi esteso l'oggetto del nostro Gruppo di Lavoro al più generale «Sistema dei controlli nelle società e negli enti».

La denominazione del Gruppo di Lavoro da «Gruppo 231» è stata quindi variata in «Gruppo sul sistema dei controlli nelle società ed enti e D.Lgs 231/2001»

## 2. Le attività svolte dal Gruppo di Lavoro

Oltre ai periodici meeting, il Gruppo di Lavoro (o i singoli membri a nome e per conto del Gruppo) è stato coinvolto in molteplici attività, tra le quali:

- ❖ Redazione E-Book «*L'Organismo di Vigilanza: Linee Guida*» edito da Map Servizi S.r.l. (settembre 2011)
- ❖ Redazione del manuale «*Modello Organizzativo D.lgs. 231 e Organismo di Vigilanza - Guida Operativa*», edito da Eutekne (ottobre 2013)
- ❖ Redazione seconda edizione del manuale «*Modello Organizzativo D.Lgs 231 e Organismo di Vigilanza*», edito da Eutekne (ottobre 2019)
- ❖ Redazione del documento «*Principi consolidati per la redazione dei modelli organizzativi e l'attività dell'organismo di vigilanza e prospettive di revisione del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231*» da parte del CNDCEC con la partecipazione del Consiglio Nazionale Forense, ABI e Confindustria (febbraio 2019)
- ❖ Organizzazione di convegni e attività con la partecipazione/collaborazione delle associazioni categoria quali ABI, API, Confindustria e Piccola Industria (2009/2020)
- ❖ Corso universitario (dipartimento di management) CUAP- «*Risk Management nelle PMI: applicazione del D.Lgs231*» (a.a. 2015/2016 ad oggi)

# 3. Ringraziamenti

Un particolare ringraziamento va a:

- ❖ Ad Aldo Milanese per la fiducia nel far partire e che poi ha sempre accordato al nostro Gruppo di Lavoro
- ❖ Ai Presidenti e Direttore dell'Ordine e della Fondazione ODCEC di Torino, Luca Asvisio, Roberto Frascinelli e Lorella Testa, per aver incoraggiato ed sostenuto il salto di qualità per la nostra evoluzione.
- ❖ Alla Scuola PICATTI che ha inserito appositi lezioni nell'ambito del corso per l'esame di stato sul tema della responsabilità amministrativa degli enti
- ❖ Agli amici Avvocati per la pluriennale fattiva collaborazione e alla Camera Penale Vittorio Chiusano di Torino
- ❖ Alla prof.ssa Alessandra Rossi, per la costante assistenza/consulenza scientifica, e al suo team del Dipartimento di Giurisprudenza di UNITO
- ❖ Al prof. Paolo Montalenti per il suo continuo sostegno al nostro Gruppo di Lavoro
- ❖ Al Dipartimento di Management di UNITO ed a che ci ha dato fiducia istituendo un apposito corso su «Risk management e Modello 231». Un grazie quindi al prof. Cantino e al prof. Irrera nonché ai prof. Cerrato, Bocchino e De Valle per la loro collaborazione
- ❖ A Eutekne e Rivista 231 che ospitano e promuovono abitualmente alcuni dei nostri lavori

## 4. Le attività 2020/2021

Il *file rouge* che caratterizzerà gli incontri che si terranno nel corso del II semestre 2020 e I semestre 2021 verterà sia sui tradizionali temi «231» ma anche sulle attività pertinenti alle attività degli organi di controllo con particolare riferimento alle norme relative alla crisi di impresa:

- sia per la parte già in vigore (ed in particolare le norme del codice civile modificate: 2086, 2257, 2380-bis, 2409-novies, 2475, 2476, 2486, 2477, così come specificato dall'art. 389 del D.lgs. 14/2019)
- sia per la parte la cui entrata in vigore è stata rinviata al 1 settembre 2021



## 4. Le attività 2020/2021

In particolare gli incontri programmati per il I semestre 2020, verteranno sui seguenti *highlights*:

- Le nuove norme di comportamento del collegio sindacale; adeguatezza degli assetti e le disposizioni di cui all'art. 2086, 2<sup>a</sup> comma, c.c. (incontro del 22.10.2020)
- Crisi di impresa (incontro del 16.11.2020)
- Focus 231 (incontro del 17.12.2020)

## 5. Introduzione agli interventi della giornata odierna

L'incontro odierno verterà sul tema: **«20 ANNI DI “231”: ASPETTI CONSOLIDATI E POSSIBILE EVOLUZIONE NORMATIVA, REFRESH DEI MODELLI ORGANIZZATIVI A FRONTE DELLE NUOVE PREVISIONI DI REATI PRESUPPOSTO»**

Si susseguiranno i seguenti interventi:

- 20 anni di 231: *Prof. Alessandra Rossi e Prof. Umberto Bocchino*
- Refresh dei modelli: (i) nuovi reati presupposto 2020 (tributari, contrabbando, reati contro la P.A) *Avv. Mario Garavoglia* e (ii) aggiornamento dei Modelli conseguente all'introduzione dei nuovi reati presupposto e delle modifiche organizzative conseguenti all'emergenza COVID *Dott.ssa Silvia Cornaglia*
- OdV e Privacy; *Dott.ssa Paola Zambon*

## 5. Introduzione agli interventi della giornata odierna

***BUON LAVORO***