



RINA certification

Marine & Yachting

Oil & Gas

Energia

Infrastrutture & Real Estate

Pubblica Amministrazione

Sanità e Servizi Sociali

Agroalimentare e Ristorazione

Trasporti, Porti e Logistica

Manifatturiero

Altri Settori

Governance: la Responsabilità Amministrativa

Corporate Governance delle Imprese (D.Lgs.231/2001)

L'introduzione del Decreto Legislativo 231/2001 rappresenta una grande novità per il diritto d'impresa.

Esso determina la responsabilità amministrativa dell'impresa per determinati reati commessi dagli amministratori, dai dirigenti, dai dipendenti o da terzi mandatari se realizzati nell'interesse o a vantaggio dell'impresa stessa.

Il Decreto sovverte, dunque, il principio "societas delinquere non potest" attribuendo al giudice penale la competenza a giudicare, in parallelo, la responsabilità dei soggetti cui è ascritta la commissione del reato e la responsabilità dell'impresa nell'interesse o a vantaggio della quale il reato sarebbe stato commesso.

La norma ha, peraltro, previsto espressamente che l'impresa possa essere esente da responsabilità, ovvero possa vedere attenuata la propria responsabilità, qualora si sia dotata di un Modello di organizzazione e di gestione interno atto a prevenire la commissione dei reati previsti nel decreto.

I reati contemplati nel Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231 risultano essere ad oggi innumerevoli: ultimi, in ordine di tempo, sono stati gli inserimenti degli articoli 25-bis 1, che introduce i reati contro l'industria ed il commercio, 24-ter, che introduce

la categoria dei reati di criminalità organizzata (estendendo l'applicabilità di alcuni reati - associazione per delinquere, associazione di tipo mafioso, associazione a delinquere finalizzata al traffico di sostanze stupefacenti o psicotrope - che diventano rilevanti non solo a fini "transnazionali"), 25-septies, che estende la responsabilità amministrativa degli enti ai reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro, 25-nonies, che introduce i nuovi reati in materia di violazione del diritto d'autore.

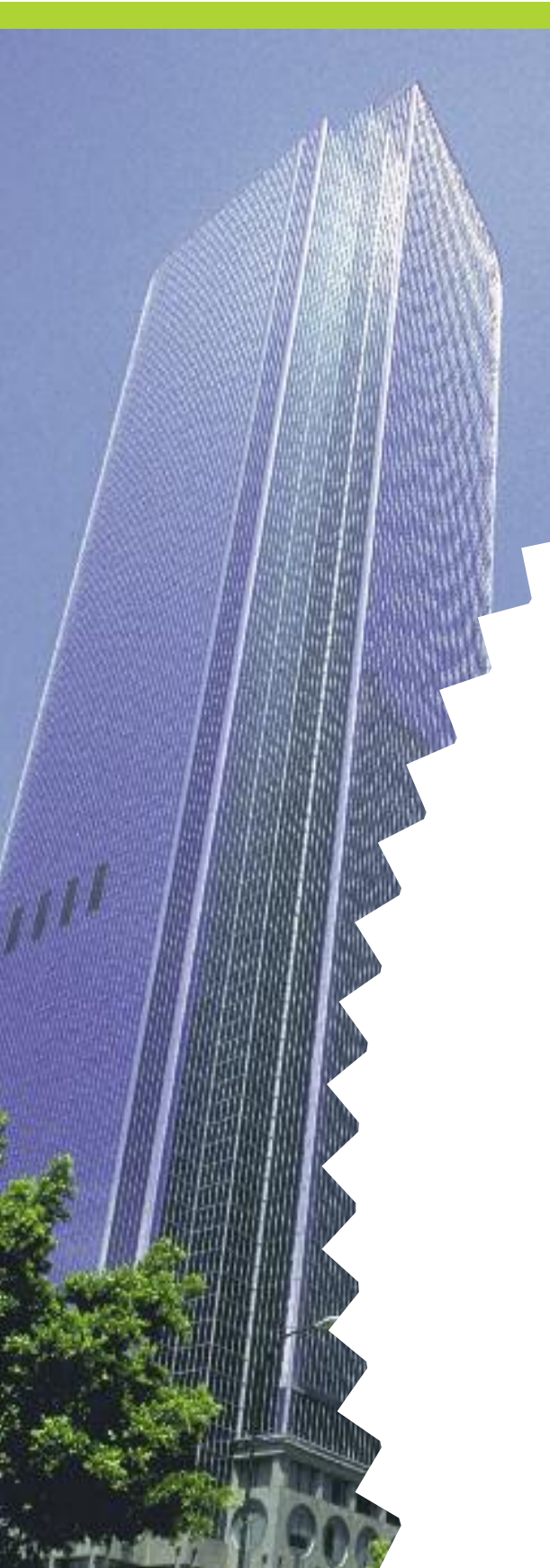
Si prevedono future integrazioni che porteranno ad un continuo aumento del numero dei reati: ne sono un esempio la Direttiva Comunitaria 99/2008 che disciplina i nuovi reati ambientali (tra cui rientrano il disastro ambientale, l'inquinamento ambientale, l'alterazione del patrimonio naturale, della flora e della fauna, il traffico illecito di rifiuti, il traffico di materiale radioattivo o nucleare), per il cui recepimento è stato previsto il termine del 26 dicembre 2010 e la Direttiva 2009/123/CE del 21 ottobre 2009, che modifica la Direttiva 2005/35/CE, disciplinante i reati di inquinamento provocato dalle navi (commessi da persone sia fisiche che giuridiche).

il mercato

La volontà delle imprese di acquisire valore aggiunto ha spinto il mercato a focalizzarsi su:

- l'importanza del servizio al Cliente
- il controllo di gestione
- la trasparenza nei confronti degli stakeholders.

La Responsabilità Sociale è sempre più un fattore strategico nella definizione delle politiche aziendali di crescita/miglioramento, con molteplici implicazioni di Corporate Governance, oltre che di controllo dell'intera filiera produttiva: un ritorno non soltanto d'immagine, ma anche di valorizzazione dell'organizzazione. Il RINA, facendosi portavoce delle aspirazioni dei propri clienti ed interprete attento delle politiche dell'Unione Europea, ha sviluppato attività e servizi sia nel campo della Responsabilità Sociale che nel delicato ambito della Corporate Governance, ottenendo la leadership in Italia e nel mondo.



I servizi RINA

- Attività di Risk Assessment e Gap Analysis in conformità al D. Lgs. 231/2001
- Attività di auditing per conto degli OdV:
 - audit sul sistema (ambiente di controllo)
 - audit sull'applicazione del sistema (comportamenti)
 - audit sul sistema con esame a campione dei comportamenti
 - audit su società controllate, agenzie, uffici periferici, ecc
- Certificazione di sistemi di gestione per prevenire reati cui consegue la responsabilità amministrativa degli enti collettivi (*)
- Formazione per auditor, consulenti, aziende e progetti formativi mirati alla diffusione dei Modelli 231 nelle società tramite la partecipata Sogea S.c.r.l. - RINA Training Factory.

(*) A fronte dei disciplinari pubblicati sul sito www.rina.org ed interpretati secondo le linee guida delle associazioni di categoria.

Benefici dell'adozione del Modello organizzativo

Dotare l'impresa di un Modello di organizzazione e di gestione atto a prevenire reati costituisce, per più ragioni, una scelta strategica per l'impresa, per i soci e per gli amministratori.

L'adozione del modello infatti può consentire all'impresa di:

- documentare il funzionamento del Modello
- stimolare al miglioramento continuo
- dimostrare l'attenzione e la volontà del vertice aziendale
- gestire meglio processi spesso considerati marginali o di supporto (amministrazione, finanza, cassa, ecc.) e spesso ignorati dal sistema di gestione aziendale
- andare esente da sanzioni ovvero di contenerne l'entità
- avviare all'applicazione di misure cautelari
- perfezionare l'organizzazione interna dell'impresa ottimizzando la ripartizione di competenze e responsabilità
- assicurare il rispetto degli adempimenti

del Decreto Legislativo quando ciò venga richiesto nell'ambito dei rapporti contrattuali dell'impresa

- applicare concretamente i propri principi etici e di governance

ed in particolare il ricorso ad audit esterni, da parte dell'OdV, per l'attuazione della vigilanza, consente inoltre di:

- dare forte visibilità verso l'esterno
- offrire l'indipendenza dalla verifica
- integrare gli strumenti gestionali già in uso (es. ISO 9001, BS OHSAS 18001)
- integrare gli strumenti organizzativi che trattino materie di prossimo inserimento nel D. Lgs. 231/2001 (es. ISO 14001).

Si rileva, in ultimo, che qualora le sanzioni venissero applicate all'impresa, la mancata adozione di un Modello di organizzazione e di gestione potrebbe costituire per i soci motivo di azione di responsabilità nei confronti degli amministratori.

Alcuni dei principali clienti RINA in materia di Corporate Governance



Il RINA opera quale fornitore esterno del Gruppo ENI in materia di Vigilanza 231 dal 2005 e ha effettuato verifiche e controlli su oltre 60 società controllate. E' altresì il partner selezionato dal Gruppo EON per effettuare attività di Risk Assessment sulle principali società controllate/partecipate italiane.

I servizi di supporto agli ODV:

Auditing sul Modello 231

Il RINA può affiancare l'Organismo di Vigilanza, con un'azione di supporto allo svolgimento dei diversi interventi di audit, instaurando così un rapporto biunivoco con l'OdV. Tale servizio è in grado di assicurare la continuità d'azione necessaria per monitorare le prestazioni e regolare il funzionamento dei sistemi di controllo previsti per le imprese.

L'affidamento in outsourcing dei suddetti compiti può garantire numerosi vantaggi, tra cui:

- avere un team di lavoro con le competenze necessarie per svolgere al meglio tale attività
 - disporre di personale indipendente ed obiettivo, selezionato e di piena fiducia
 - riuscire, proprio in virtù dell'utilizzo di personale esterno, ad instaurare un migliore dialogo con i dipendenti, in quanto i soggetti intervistati dovrebbero sentirsi maggiormente liberi durante l'attività di audit, non avendo vincoli, anche impliciti, con gli intervistatori
 - limitare i costi, tramite l'utilizzo di personale non dipendente
 - avere maggiore flessibilità operativa ed un forte contenimento delle spese di viaggio e trasferta sulle attività di controllo che coinvolgano sedi periferiche e stabilimenti posti lontano dalla Direzione aziendale.
- non distogliere il proprio personale, spesso non in esubero, dall'attività principale e non appesantire il personale dell'internal auditing con ulteriori attività di controllo
 - recuperare forza operativa, non sempre facilmente rintracciabile in azienda



Auditing relativo alla Sicurezza sul Lavoro

Il RINA, coerentemente con il suo ruolo di leader di mercato nella certificazione e nella valutazione di conformità, mette a disposizione dei clienti lo standard BS OHSAS 18001 all'interno della sua ampia offerta di sistemi gestionali, nonché vari servizi connessi al D. Lgs. 231/2001 che possono, alla luce del mutato sistema legislativo, essere efficacemente integrati con l'attività di assessment sui sistemi di gestione aziendale.

Per le imprese che non si sono ancora dotate di sistemi di gestione aziendale, il readiness RINA può comunque essere erogato come servizio autonomo ed indipendente per valutare e misurare quanto ancora necessita alla società al fine di risultare in linea con le prescrizioni dello standard BS OHSAS 18001 o più generalmente con quanto previsto dal D. Lgs. 231/2001.





Il software CT 231

Il RINA ha realizzato, in collaborazione con una società di progettazione software, un sistema che ha come obiettivo quello di supportare l'auditor nello svolgimento delle attività legate al D. Lgs. 231/2001, guidandolo nello svolgimento degli audit.

Il RINA ha deciso di proporre ai propri clienti questo sistema in due versioni: Light e Professional.

La versione Light fornisce la possibilità di avere una check list già strutturata e che può essere utilizzata su qualunque realtà organizzativa, al fine di avere un monitoraggio costante delle attività sensibili 231.

La versione Professional invece è destinata alle aziende con strutture di auditing ampie ed organizzate, con articolate competenze in ambito 231: questa versione infatti permette di avere una maggiore flessibilità, fornendo lo scheletro della check list e suggerimenti metodologici, ma anche la possibilità di modificare, integrare e customizzare nel dettaglio lo strumento ed i contenuti in modo dinamico.

Benefici:

Versione Light:

- riduzione dei tempi di audit
- maggior precisione nella raccolta delle informazioni durante l'audit
- uniformità di gestione delle informazioni
- riduzione dei tempi relativi all'elaborazione della reportistica
- integrabilità con i sistemi informativi-gestionali in essere.

Versione Professional:

- possibilità di monitorare costantemente l'attuazione del piano di audit
- riduzione dei tempi di audit
- maggior precisione nella raccolta delle informazioni durante l'audit
- uniformità di gestione delle informazioni
- integrabilità con i sistemi informativi-gestionali in essere
- maggiore flessibilità grazie alla possibilità di modificare alcune variabili del sistema
- elaborazione automatica dei dati con possibilità di diverse combinazioni delle variabili.



RINA: da 150 anni al servizio del mondo industriale e della collettività

Il RINA è una delle più antiche società di classificazione e di certificazione al mondo. Fondato a Genova nel 1861 per servire le esigenze del mondo marittimo, il RINA ha progressivamente ampliato i suoi campi di attività, diventando una società multinazionale. Oggi il RINA mette a disposizione la sua esperienza e competenza attraverso un'ampia offerta di servizi tesi ad aiutare l'industria e la comunità a migliorare le attività e la qualità della vita.

Il RINA opera nei settori dell'ambiente, dell'energia, dei trasporti, della logistica, della sicurezza, della qualità e della responsabilità sociale.

RINA head office | via Corsica, 12 | 16128 Genova | Italy

ph. +39 010 53851 | fax +39 010 5351000 | info@rina.org

divisione certificazione | ph. +39 010 5385301 | fax +39 010 5351140



uffici certificativi RINA in Italia

Ancona ph. +39 071 5029611

Bologna ph. +39 051 575367

Cagliari ph. +39 070 651331

Catania ph. +39 095 7477881

Genova ph. +39 010 5385365

Milano ph. +39 039 6290980

Napoli ph. +39 081 6907711

Palermo ph. +39 091 7439529

Pescara ph. +39 085 27547

Prato ph. +39 0574 595248

Roma ph. +39 06 54228651

Taranto ph. +39 099 4530211

Torino ph. +39 011 2258710

Udine ph. +39 0432 629765

Venezia ph. +39 041 2587211

Verona ph. +39 045 6106192

V. Valentia ph. +39 0963 547330

