

S.A.A.R. – Schema di Attestazione dell'Attenuazione del Rischio reati

Modelli di Organizzazione e Gestione di cui al D. Lgs. 231/2001

Inquadramento del contesto

Nell'Ordinamento giuridico italiano, con il Decreto Legislativo n. 231/2001, è stata introdotta la disciplina della "responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica" per i reati commessi nell'esercizio delle proprie attività.

Il D.Lgs. 231/2001 ha una connotazione fortemente innovativa: alla responsabilità della persona fisica, autore materiale dell'illecito penalmente rilevante, si aggiunge infatti la responsabilità dell'impresa.

Si prevede tuttavia una forma di "esonero" dalla responsabilità per l'impresa che dimostri, tra l'altro, di aver "adottato ed efficacemente attuato modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi".

Il Decreto delinea il contenuto dei Modelli di organizzazione e gestione prevedendo che gli stessi debbano rispondere a precisi requisiti, quali ad esempio l'esigenza di individuare le attività nel cui ambito possano essere commessi reati e la predisposizione di specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Organizzazione in relazione ai reati da prevenire.

Oggetto del servizio

IMQ ha predisposto uno schema di valutazione dei Modelli di Organizzazione e Gestione introdotti dal D.Lgs. 231/2001, basato su un approccio tipico di verifica dei sistemi di gestione aziendale applicato alla gestione dei rischi, coerentemente all'interpretazione fornita dalle Linee Guida di Confindustria.

L'attività di verifica, dai forti connotati di multidisciplinarietà, viene condotta attraverso due fasi consecutive:

- Analisi su base documentale della realtà dell'Organizzazione ed esame del Modello adottato per una prima valutazione dei suoi elementi documentati, con riferimento all'ambito operativo aziendale.
- Verifica in campo dello stato di implementazione ed attuazione del Sistema di Gestione dei Rischi di compimento reati di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001, adottato dall'Organizzazione; tale attività contempla altresì un esame, condotto secondo il metodo del campionamento, circa l'attuazione delle misure di prevenzione che l'Organizzazione ha dichiarato di applicare ai fini di un'attenuazione dei rischi sopra citati.

L'esito positivo di tale attività comporta il rilascio di un'attestazione circoscritta alle fattispecie di reato disciplinate dal Decreto, per cui l'impresa ha posto in essere il Sistema preventivo di attenuazione del rischio.

Attestazione

L'attività di attestazione è applicabile a qualsiasi tipologia di azienda, indipendentemente dal settore merceologico, e a tutte le fattispecie di reato previste dal Decreto.

Lo schema S.A.A.R contempla la possibilità per l'Organizzazione di richiedere l'attestazione alla pluralità delle fattispecie di reato disciplinate dal D.Lgs 231/2001 o, in alternativa, ad un loro sottoinsieme.

Condizione necessaria per l'accesso al servizio S.A.A.R. è che l'Organizzazione richiedente abbia da almeno 6 mesi:

- istituito, reso operativo, mantenuto attivo e riesaminato un Modello di cui al D.Lgs. 231/01;
- istituito e reso operativo l'Organismo di Vigilanza Interno.

Si sottolinea che l'attestazione rilasciata a seguito di un'attività di verifica non può sostituirsi al giudizio di merito dell'Autorità competente.

I vantaggi

Il D.Lgs 231/2001 prevede che l'Organizzazione possa essere esonerata dalla responsabilità conseguente alla commissione dei reati provando di avere adottato, ed efficacemente attuato, modelli di organizzazione e gestione idonei a prevenire reati della specie di quelli verificatisi.

Alla luce di tali considerazioni, l'attestazione S.A.A.R., in quanto rilasciata da un Organismo di terza parte di consolidata esperienza nell'ambito della valutazione di Sistemi di Gestione, intende offrire alle aziende un ulteriore strumento di riesame dell'adeguatezza del proprio Modello Organizzativo.