

La responsabilità amministrativa degli enti

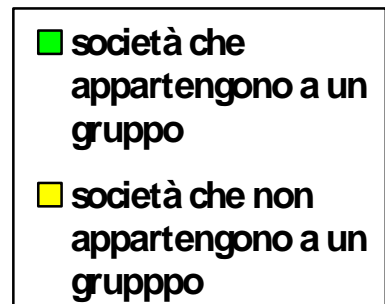
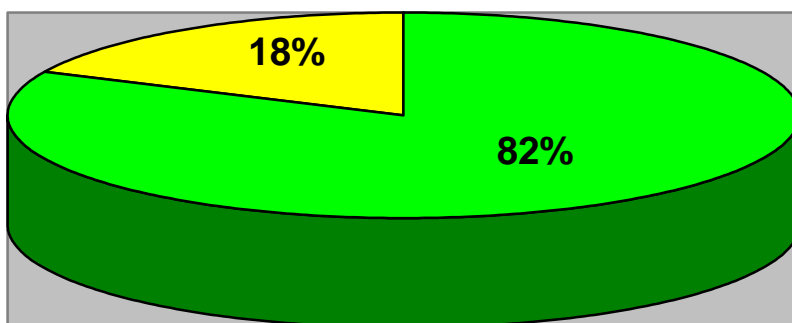
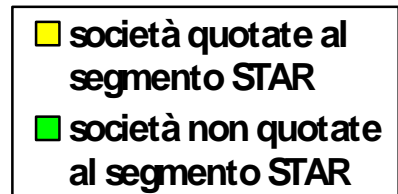
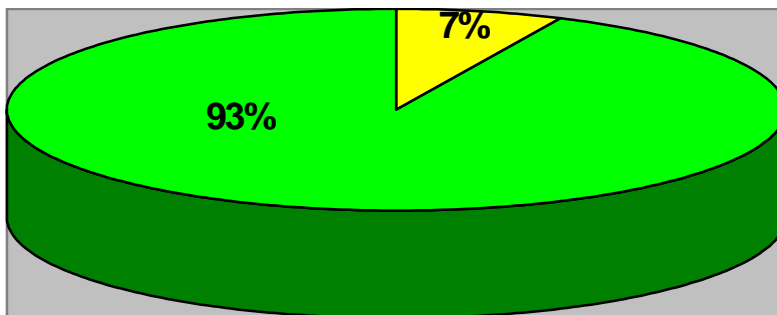
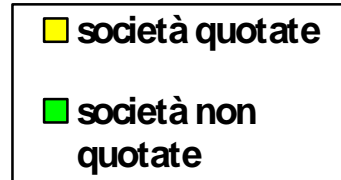
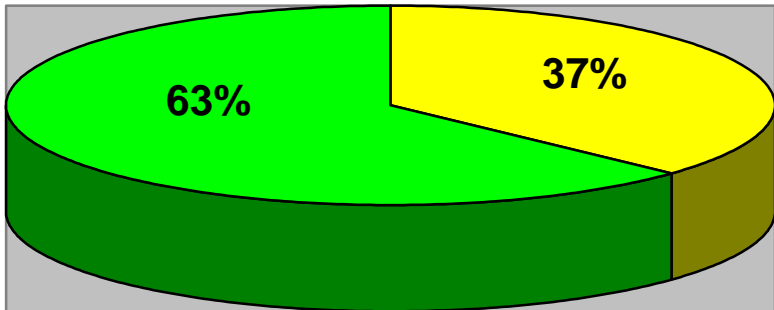
D.lgs. n. 231 del 2001

Questioni interpretative e prime applicazioni

Questionario

Il campione

Il campione di riferimento è così articolato:

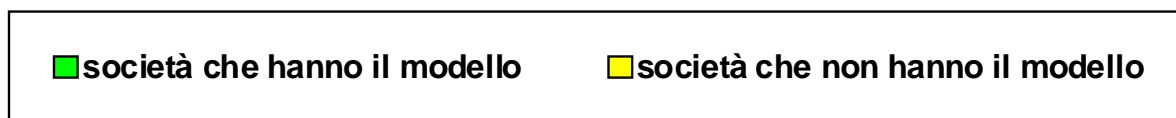
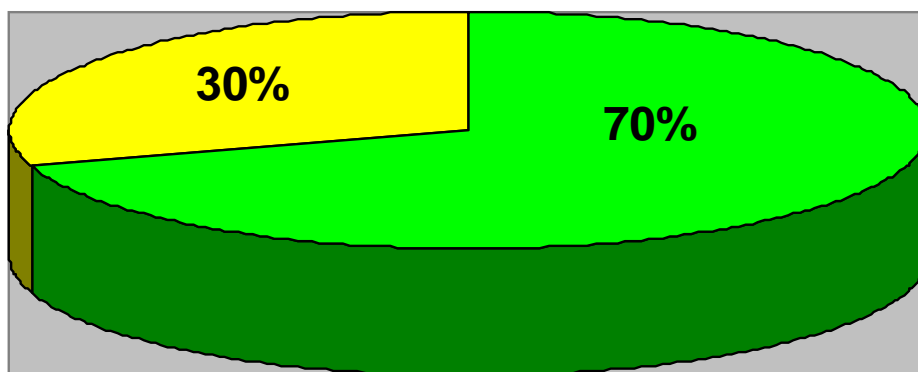


I risultati dell'indagine

1. Informazioni generali

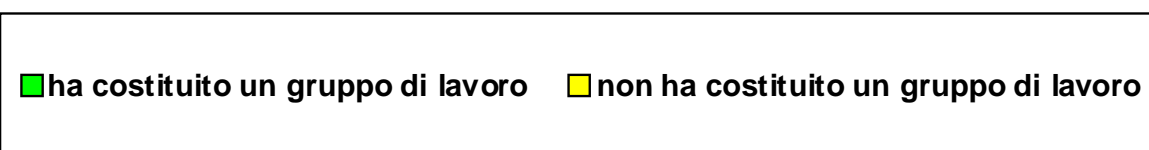
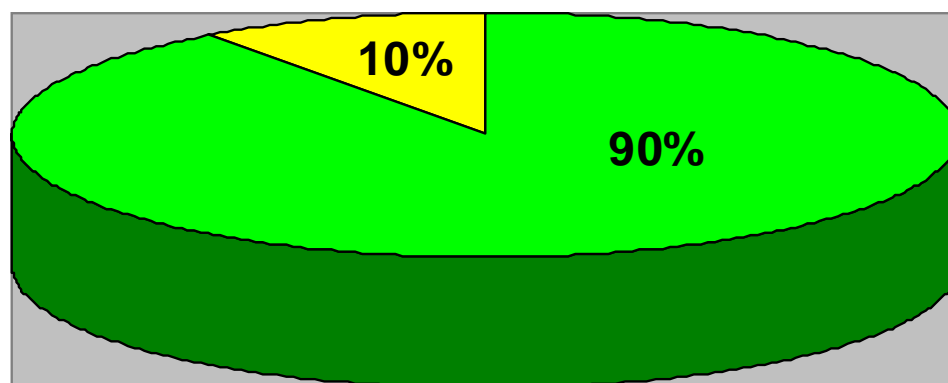
Delle società intervistate:

- il 70% ha adottato un modello organizzativo 231;
- il 30 % non ha adottato un modello

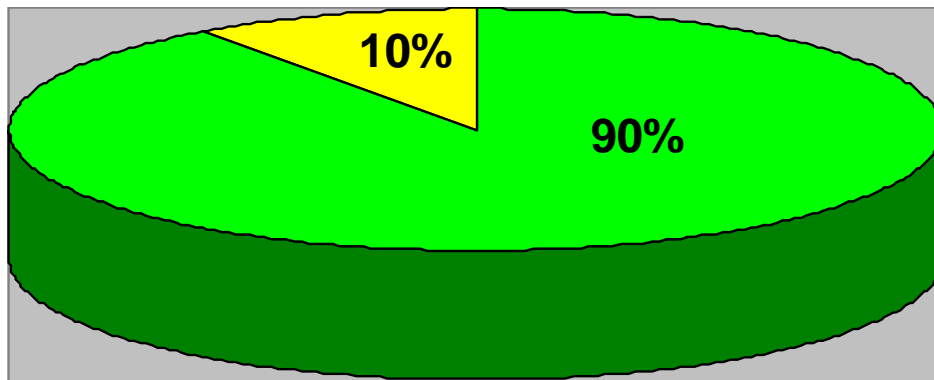


Delle società che hanno adottato il modello:

- il 90% ha costituito un gruppo di lavoro interno con il compito di analizzare i riflessi della normativa introdotta dal d.lgs n. 231 del 2001;
- il 10% non ha costituito tale gruppo di lavoro



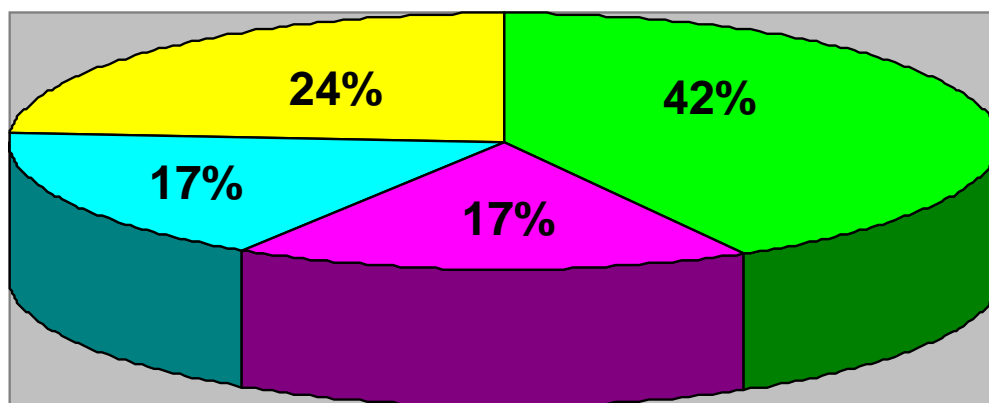
- il 90% ha coinvolto consulenti esterni
- il 10% non ha coinvolto consulenti esterni



■ ha coinvolto consulenti esterni ■ non ha coinvolto consulenti esterni

Il compito di predisporre il modello organizzativo è stato affidato:

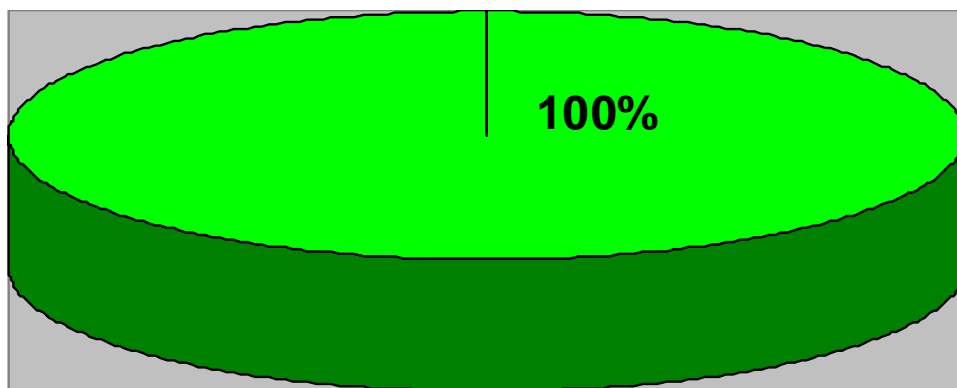
- nel 42% dei casi all'organo amministrativo
- nel 17% dei casi ad un gruppo di lavoro
- nel 17% dei casi ad un consulente esterno
- nel 24% dei casi a funzioni interne



■ organo amministrativo ■ consulente esterno
 ■ gruppo di lavoro ■ funzioni interne

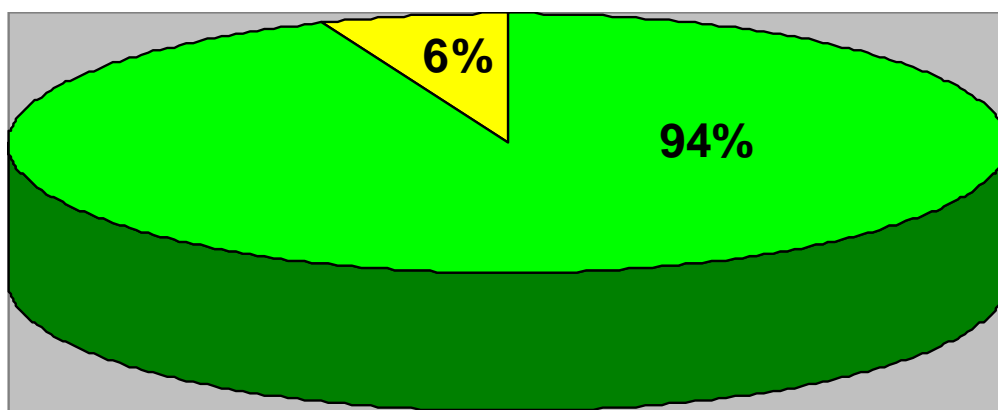
2. Il modello organizzativo

Delle società intervistate che hanno adottato il modello tutte hanno svolto un'indagine volta ad individuare le attività e i settori di rischio.



■ società che hanno svolto l'indagine

- nel 94% dei casi dalla mappatura delle attività sono emerse aree a rischio
- nel 6% dei casi dalla mappatura delle attività non sono emerse aree a rischio

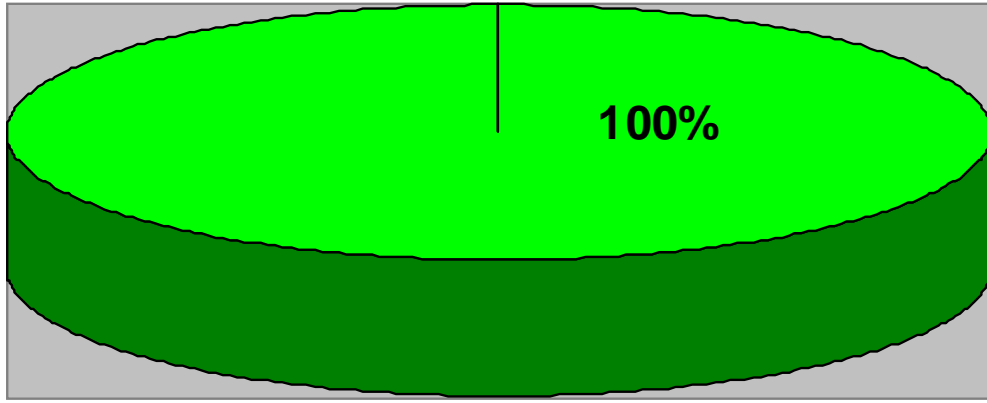


■ sono emerse aree a rischio

■ non sono emerse aree a rischio

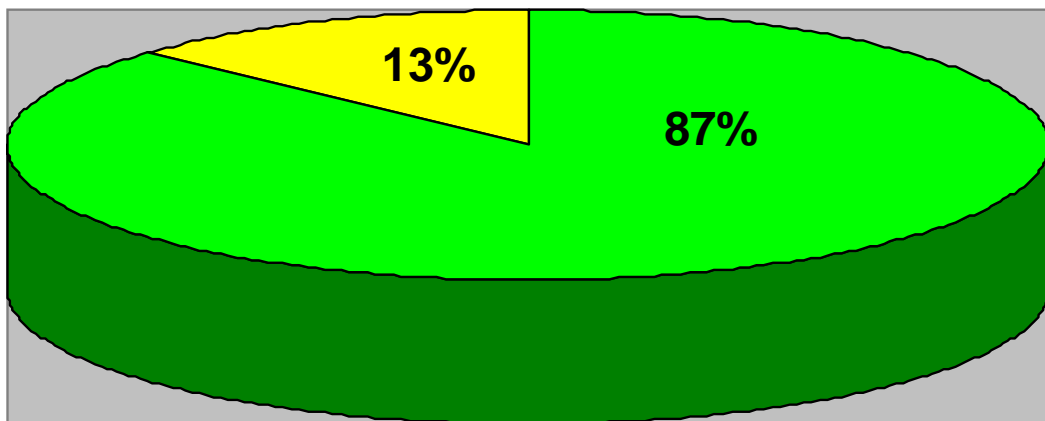
Delle società che hanno adottato il modello:

- tutte hanno predisposto protocolli diretti a proceduralizzare le attività a rischio ovvero presidi preventivi.



■ hanno predisposto presidi e protocolli

- l'87% dispone di protocolli specifici in relazione ai reati societari e al market abuse
- il 13% non dispone di tali protocolli

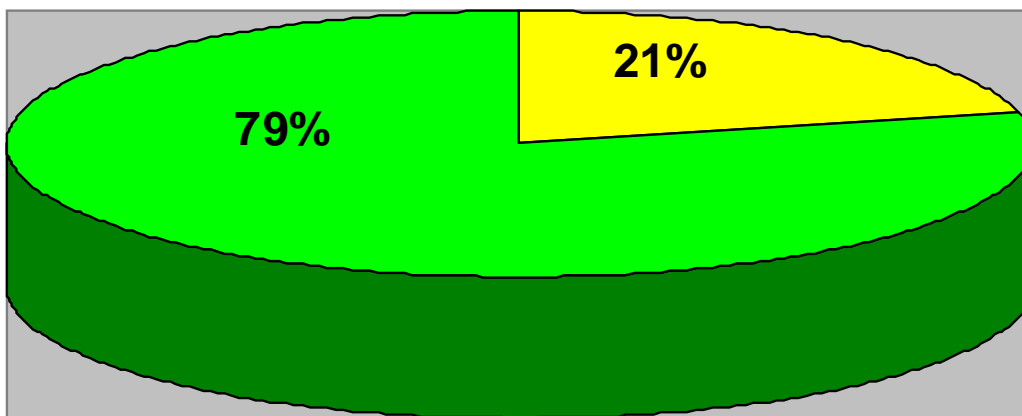


■ hanno protocolli specifici per reati societari e market abuse
 ■ non hanno protocolli per reati societari e market abuse

3. L'organismo di vigilanza (OdV)

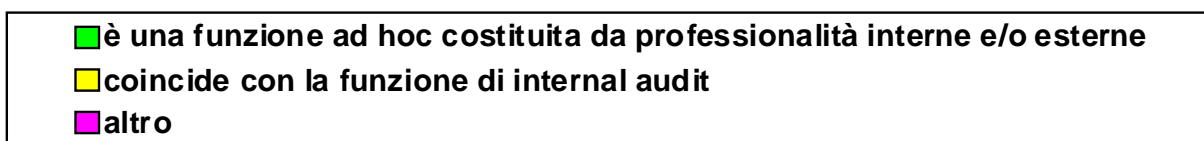
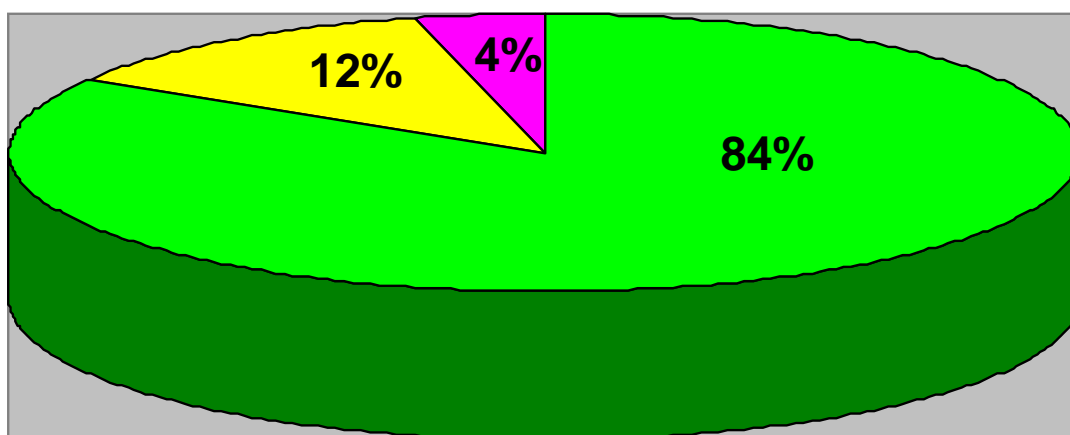
L'OdV ha:

- nel 21% dei casi composizione monocratica
- nel 79% dei casi composizione collegiale



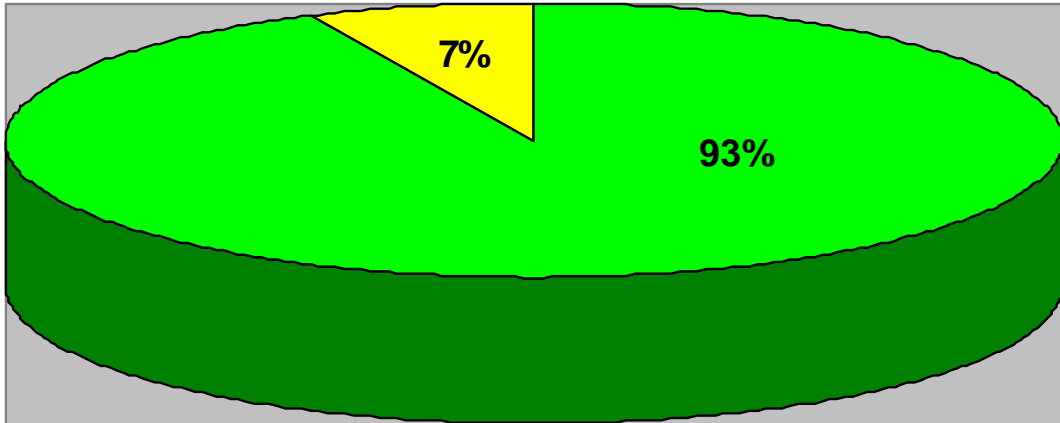
L'OdV è:

- nel 84% dei casi è una funzione ad hoc costituita da professionalità interne e/o esterne
- nell'12% dei casi coincide con la funzione di internal audit
- nel 4% dei casi non è stato specificato



Competenze e poteri sono stati attribuiti all'OdV:

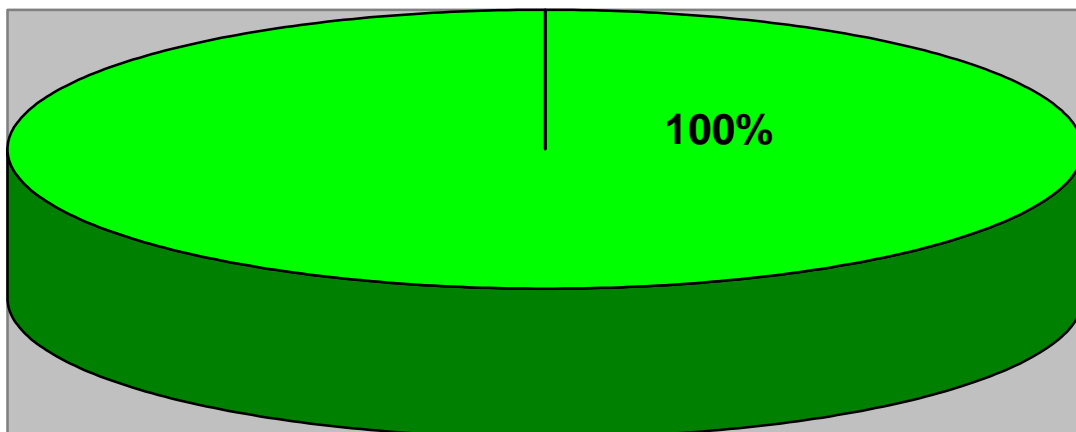
- nel 93% dei casi dall'organo di gestione
- nel 7% dei casi dallo stesso OdV



■ compiti e poteri attribuiti dall'organo di gestione **■ autodeterminati dall'OdV**

In tutte le società che hanno adottato il modello:

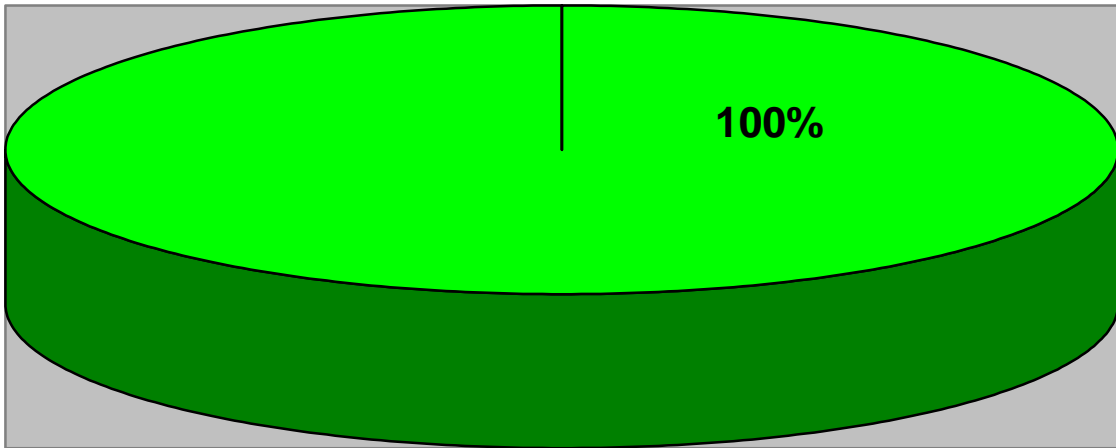
- sono state individuate regole organizzative e di funzionamento dell'OdV



■ sono state individuate regole di funzionamento dell'OdV

L'OdV di tutte le società che hanno adottato il modello:

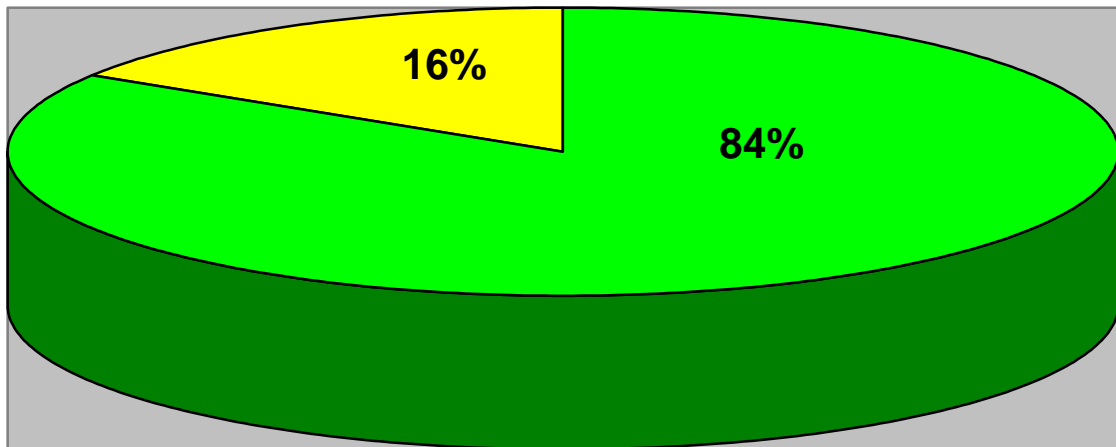
- deve riferire dell'attività svolta all'organo di gestione



■ L'OdV riferisce all'organo di gestione

L'Odv:

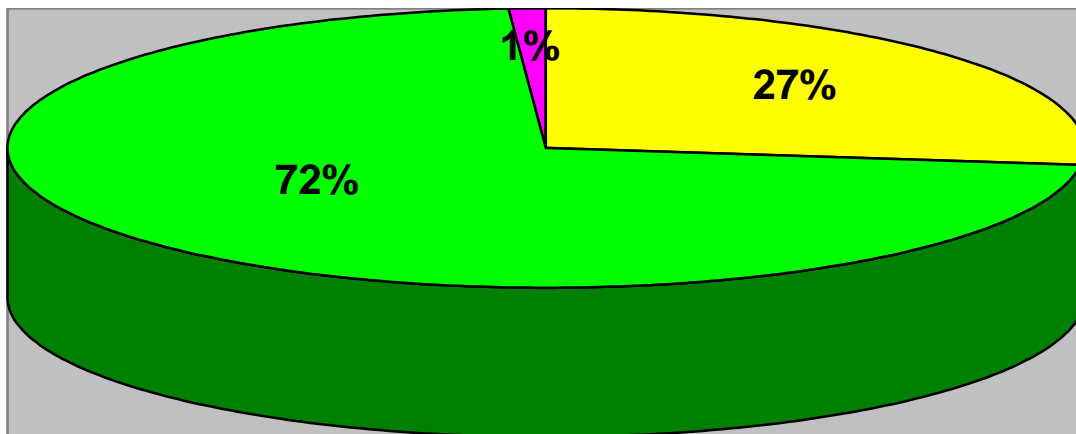
- Nell'84% dei casi dispone di risorse finanziarie
- Nel 16% dei casi non dispone di risorse finanziarie



■ dispone di risorse finanziarie ■ non dispone di risorse finanziaria

I membri dell'Odv:

- nel 27% dei casi hanno dovuto sottoscrivere una dichiarazione di assenza di cause di incompatibilità
- nel 72% dei casi non hanno dovuto sottoscrivere una tale dichiarazione
- l'1% delle società non ha risposto

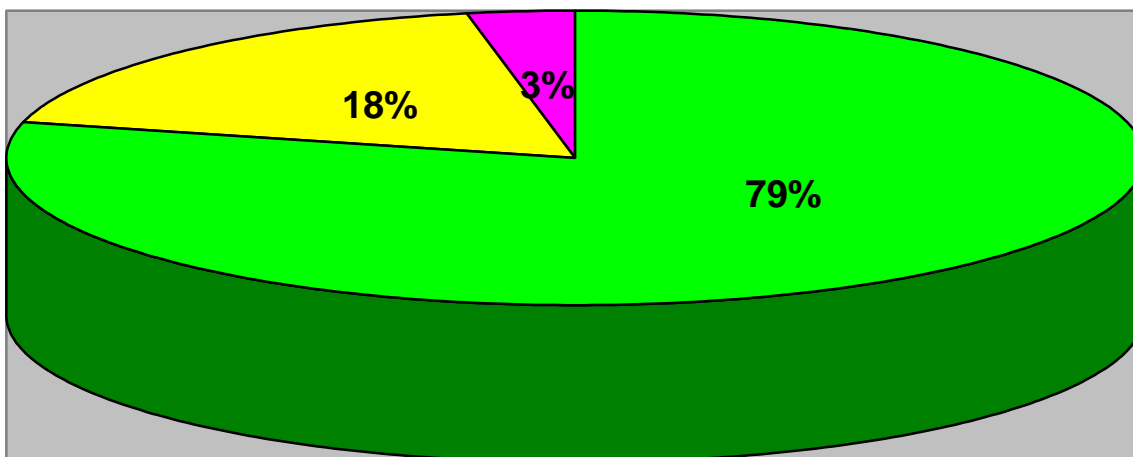


- hanno dovuto sottoscrivere la dichiarazione di incompatibilità
- non hanno dovuto sottoscrivere la dichiarazione di incompatibilità
- non ha risposto

4. Gruppi di società

Delle società intervistate che fanno parte di un gruppo:

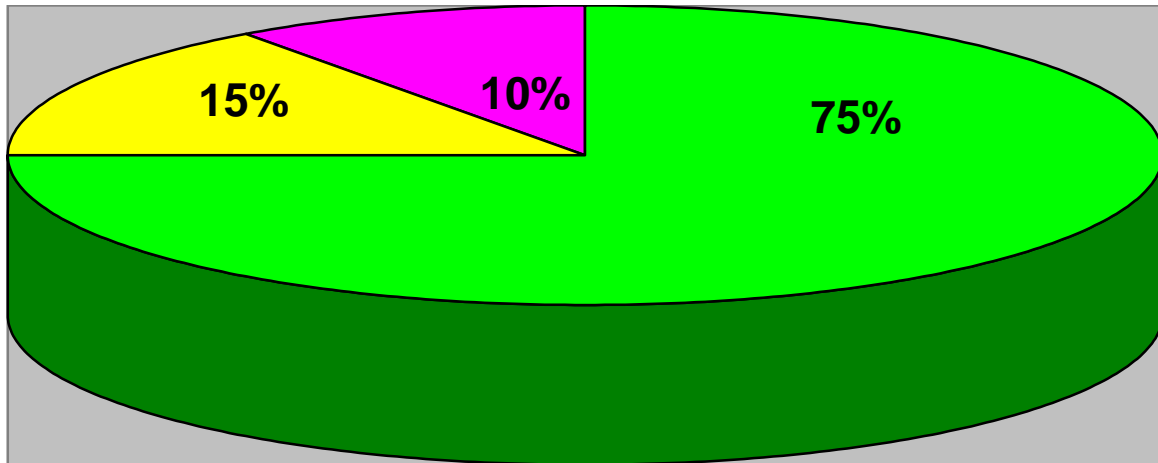
- il 79% ha ricevuto indicazioni dalla capogruppo
- il 18% non ha ricevuto indicazioni dalla capogruppo
- il 3% non ha risposto



- hanno ricevuto indicazioni dalla capogruppo
- non hanno ricevuto indicazioni dalla capogruppo
- non hanno risposto

L'OdV:

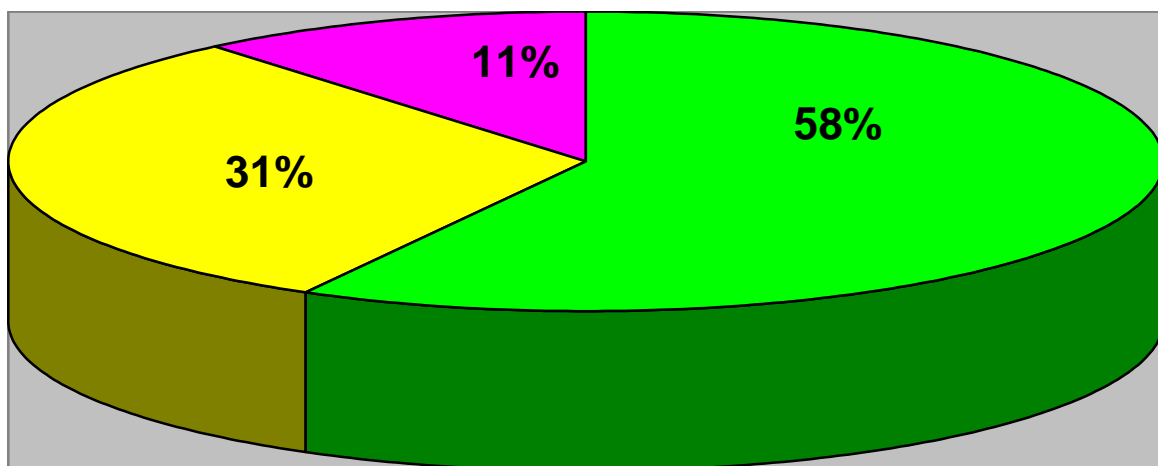
- nel 75% dei casi è presente in tutte le società del gruppo
- nel 15% dei casi è accentrato presso la capogruppo
- nel 10% dei casi la società non ha risposto



- l'OdV è presente in tutte le società del gruppo
- è accentrato presso la capogruppo
- nessuna risposta

Tra gli OdV all'interno del gruppo:

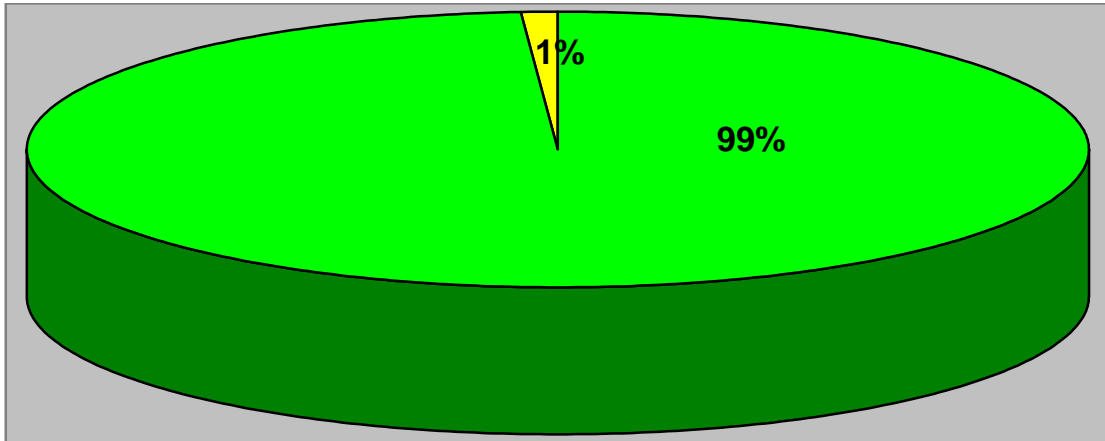
- nel 58% dei casi esistono forme di coordinamento
- nel 31% dei casi non esistono forme di coordinamento
- nel 11% dei casi la società non ha risposto



- ci sono forme di coordinamento tra gli OdV all'interno del gruppo
- non ci sono forme di coordinamento tra gli OdV all'interno del gruppo
- nessuna risposta

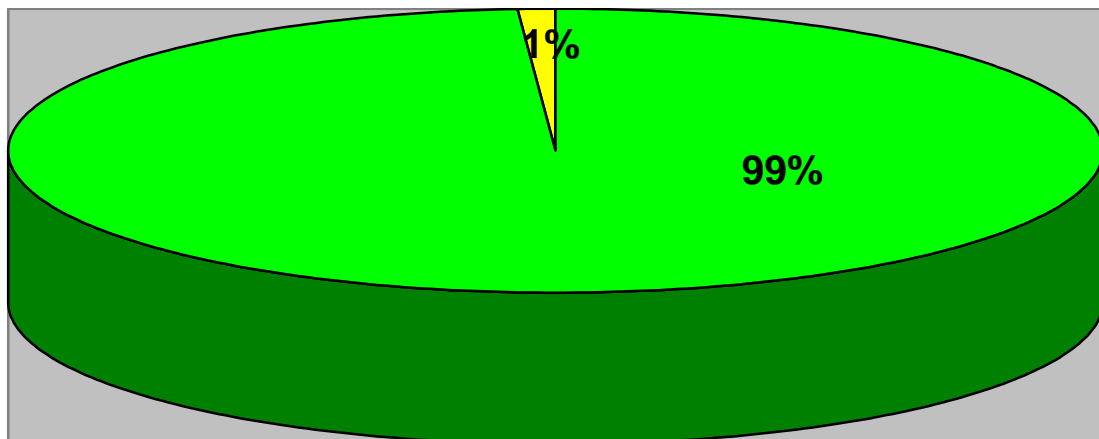
5. Informazioni

- Nel 99% dei casi è stata introdotta un'informativa specifica a dipendenti, amministratori, sindaci, ecc.
- nell'1% dei casi non è stata introdotta un'informativa specifica



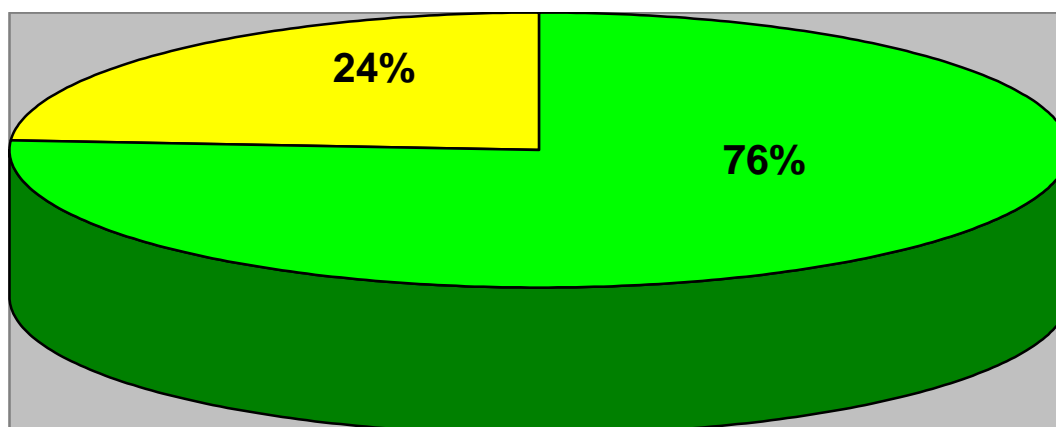
- società che hanno fornito un'informativa specifica
- società che non hanno fornito un'informativa specifica

- nel 99% dei casi le società hanno reso un'informativa ai dipendenti sull'esistenza dell'OdV
- nell'1% dei casi non hanno reso un'informativa ai dipendenti sull'esistenza dell'OdV



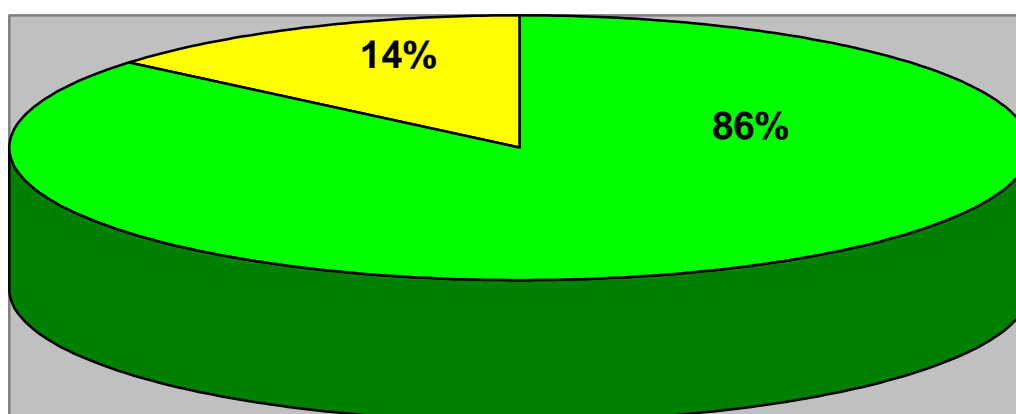
- i dipendenti sono informati dell'esistenza dell'OdV
- i dipendenti non sono informati dell'esistenza dell'OdV

- nel 76% dei casi sono stati svolti corsi d'aggiornamento
- nel 24% dei casi non sono stati svolti corsi d'aggiornamento



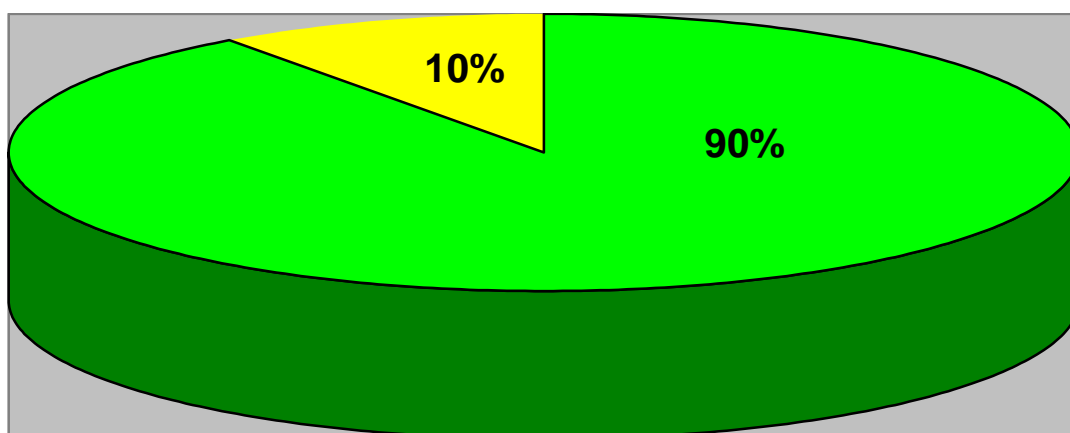
- sono stati effettuati corsi d'aggiornamento**
- non sono stati effettuati corsi d'aggiornamento**

- nel 86% dei casi è stata prevista la consegna/accettazione del modello a consulenti esterni:
- nel 14% dei casi non è stata prevista la consegna/accettazione del modello a consulenti esterni



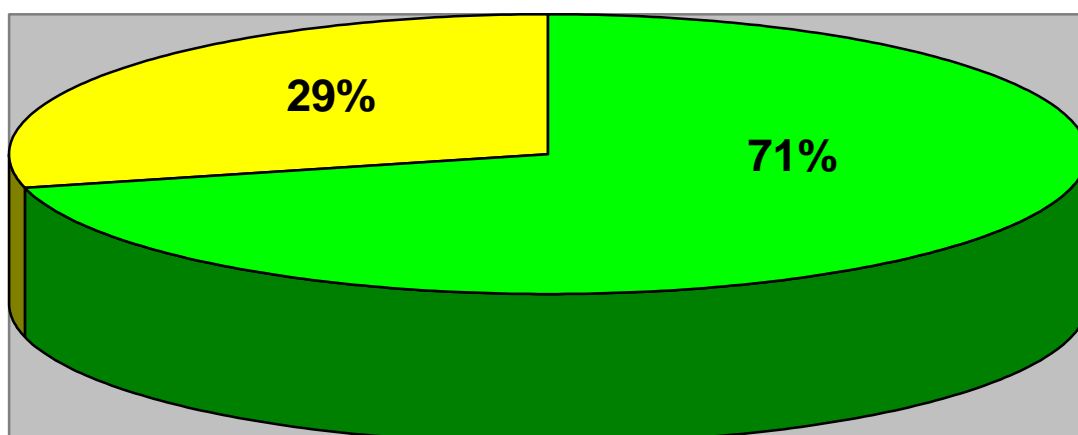
- società che hanno previsto consegna/ accettazione del modello a consulenti esterni**
- società che non hanno previsto la consegna/ accettazione del modello a consulenti esterni**

- nel 90% dei casi il sistema disciplinare delle società campione tiene conto del d.lgs 231
- nel 10% dei casi il sistema disciplinare delle società campione non tiene conto del d.lgs 231



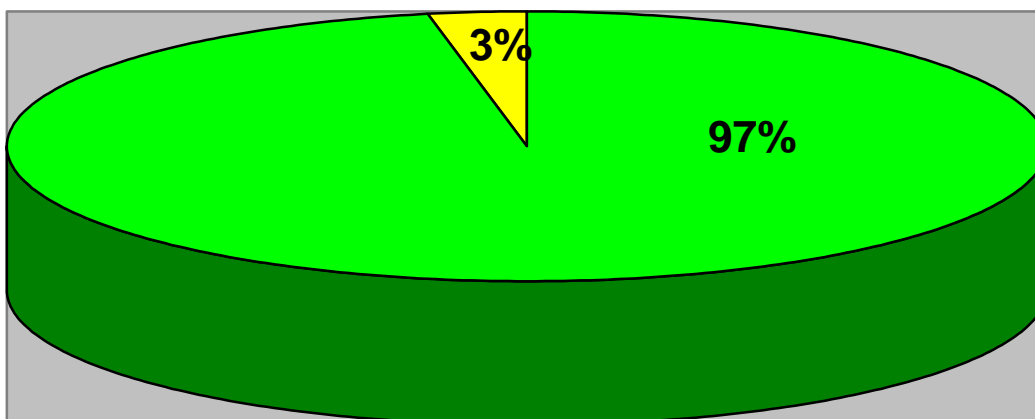
- società il cui sistema disciplinare tiene conto del d.lgs 231
- società il cui sistema disciplinare non tiene conto del d.lgs 231

- nel 71% dei casi le società prevedono sanzioni espresse per il c.d.a.
- nel 29% dei casi le società non prevedono sanzioni espresse per i membri del c.d.a.



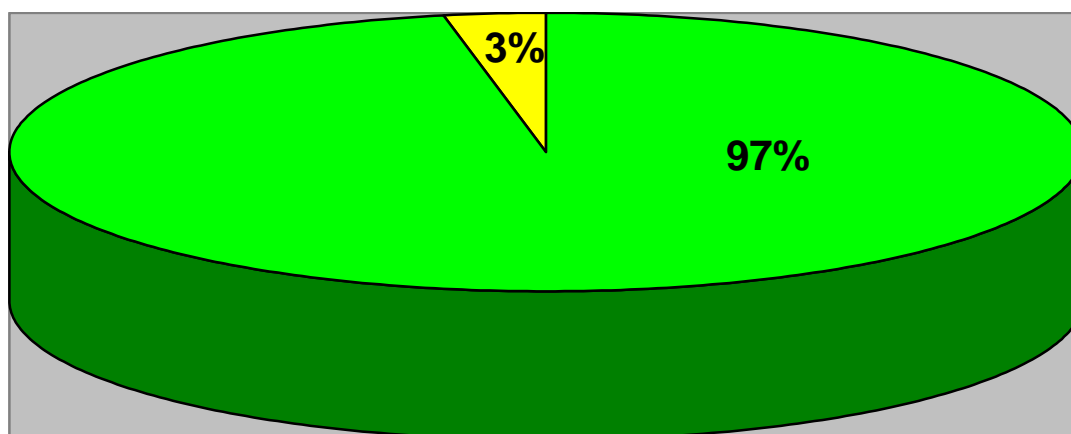
- società che hanno sanzioni espresse per i membri degli organi di gestione
- società che non hanno sanzioni espresse per i membri dell'organo di

- nel 97% dei casi le società hanno il codice etico
- nel 3% dei casi non hanno il codice etico



■ società che hanno il codice etico ■ società che non hanno il codice etico

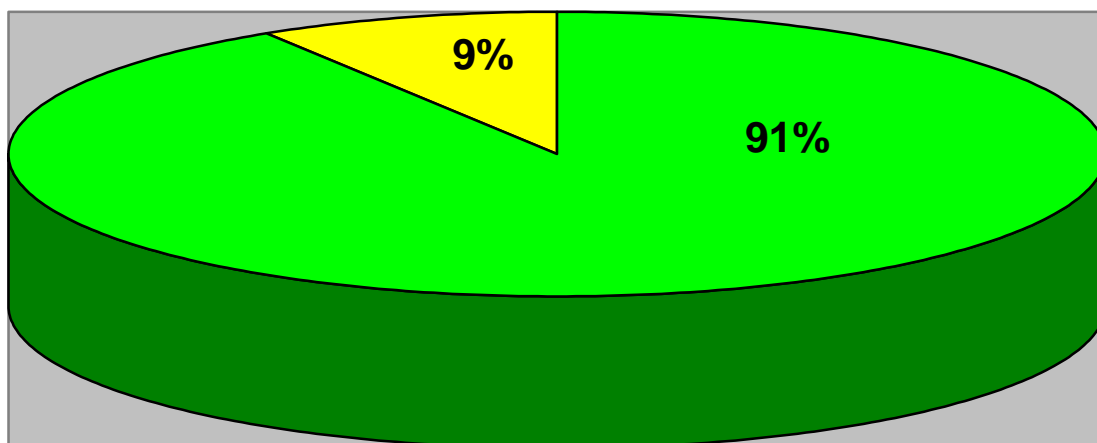
- nel 97% dei casi il modello richiama il codice etico
- nel 3% dei casi il modello non richiama il codice etico



■ società il cui modello richiama il codice etico
 ■ società il cui modello non richiama il codice etico

6. Aggiornamento modelli organizzativi

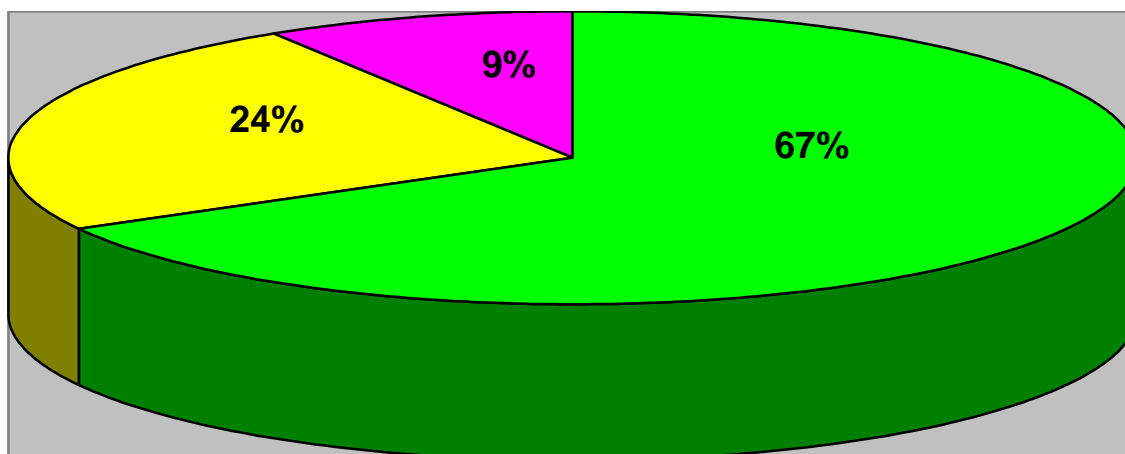
- nel 91% dei casi il modello ha richiesto interventi successivi
- nel 9% dei casi il modello non ha richiesto interventi successivi



■ società che hanno integrato il modello
 ■ società che non hanno integrato il modello

Aggiornamento ex novo/mero aggiornamento:

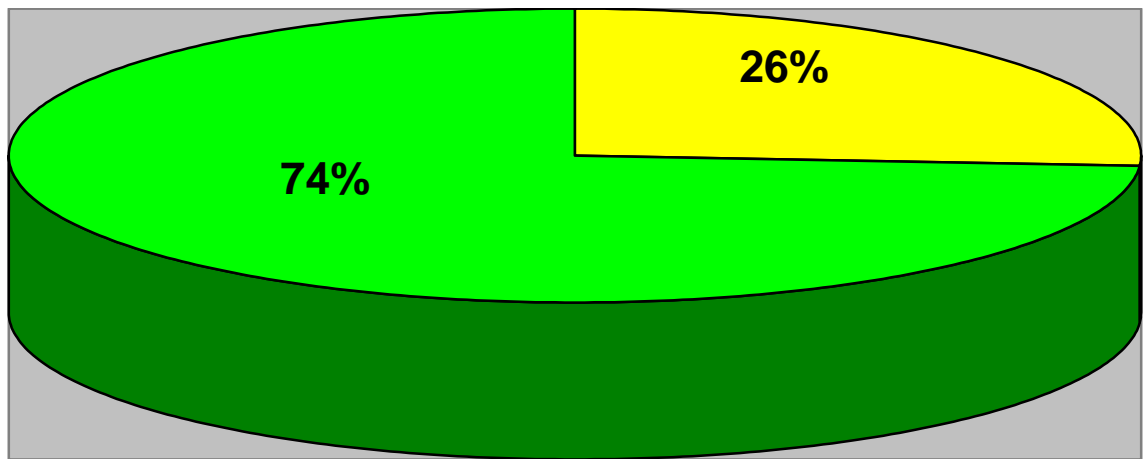
- nel 67% dei casi le società hanno adottato un modello ex novo
- nel 24% dei casi le società hanno effettuato un mero aggiornamento
- nel 9% le società non hanno integrato il modello



■ società che hanno approvato un modello ex novo
 ■ società che hanno effettuato un mero aggiornamento
 ■ società che non hanno integrato il modello

Legge 123/2007:

- nel 26% dei casi il modello tiene conto della l. 123 del 2007
- nel 74% dei casi il modello non tiene conto della l. 123 del 2007



- società il cui modello tiene conto della l. 123 del 2007
- società il cui modello non tiene conto della l. 123 del 2007