



COMUNICATO INFORMATIVO

Spettabile Impresa

Desideriamo portare alla Vostra conoscenza, i servizi che la nostra società può svolgere per Voi. Lo Studio Tecnico Associato Luccarini, opera da anni nella consulenza in svariate discipline normative. Per conseguire questo obiettivo avvalendoci di esperti di settore, sosteniamo le imprese nella consulenza, nella formazione del personale, nella produzione documentale, nell'assistenza alla certificazione laddove necessaria, e nella successiva manutenzione alla conclusione dello svolgimento consulenziale tramite aggiornamenti e comunicazioni.

Recentemente è stato introdotto un decreto legislativo, (D.lg. 231/01) atto alla tutela e alla definizione delle responsabilità amministrative. Per rendere maggiormente fruibile gli aspetti di cosa significa, si riporta di seguito una sintetica descrizione del contenuto del decreto legislativo.

In data 08.06.2001 è stato emanato il D.lg. 231/01, recante la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica".

Con tale decreto è stato introdotto nell'ordinamento Italiano un regime di responsabilità amministrativa (riferibile sostanzialmente alla responsabilità penale) a carico degli **enti** (da intendersi come società, consorzi, etc.) per alcuni reati commessi, nell'interesse o vantaggio degli stessi enti, da persone fisiche che rivestono funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione, nonché da persone fisiche che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo degli enti medesimi, nonché da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati.

Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha materialmente realizzato il fatto.

Tra le sanzioni previste:

- **Pecuniarie**, fino a €. 1.500.000,00;
- **Interdittive**, quali sospensione o revoca di licenze o concessioni, divieto di contrarre con la PA, interdizione all'esercizio dell'attività, esclusione o revoca di finanziamenti e contributi, divieto di pubblicizzare beni e servizi;
- **Pubblicazione**, della sentenza.

Tra i principali reati contemplati e presi in considerazione dal D.lg. si ricordano:

- Indebita percezione di contributi, finanziamenti o erogazioni da parte dello Stato o altro ente pubblico;
- Truffa in danno dello Stato o altro Ente pubblico;
- Truffa aggravata per conseguire erogazioni pubbliche;
- Frode informatica in danno dello Stato o altro Ente pubblico;
- Corruzione per un atto d'ufficio;
- Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio;
- Corruzione in atti giudiziari;
- Istigazione alla corruzione;
- Concussione e aggio;
- False comunicazioni sociali;
- Falso in bilancio;
- Falso in prospetto;
- Omessa esecuzione di denunce; illegale ripartizione degli utili;
- Formazione fittizia dei capitali;
- Illecita influenza in assemblea;
- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche;
- Falsità nelle comunicazioni o nelle relazioni; impedito controllo etc.

Il Legislatore ha comunque introdotto una forma specifica di esonero dalla citata responsabilità (art. 6 del D.lg. 231/01) qualora l'ente dimostri:



- Di aver adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione e gestione idoneo a prevenire i reati contemplati;
- Di avere affidato ad un organismo interno di Controllo il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello organizzativo attuato;
- Che le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo fraudolentemente il suddetto modello di organizzazione e gestione;
- Non vi sia stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di controllo.

L'introduzione all'interno dell'ente di quanto sopra non avviene perché imposto dalla Legge ma risulta un'azione **volontaria** intrapresa dall'ente.

Lo Studio tecnico associato Luccarini si propone pertanto, di offrire la sua consulenza:

- nell'individuazione delle attività nel cui ambito esista la possibilità che vengano commessi reati previsti;
- nel prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
- nell'individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione di tali reati;
- per prevedere le modalità di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello;
- per introdurre un sistema disciplinare interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate dal modello.

Sulla base di quanto sopra esposto desideriamo confermare che la nostra società opera con successo nello svolgimento della consulenza per le aziende ormai da anni, con tempi rapidi di conseguimento dei risultati, e celerità nel fornire le risposte ai quesiti.

Per avere un nostro preventivo gratuito di dettaglio senza impegno, od anche solo per saperne di più, potete inviare una richiesta in tal senso all'indirizzo di posta elettronica info@staluccarini.com, oppure chiamando in orario d'ufficio al numero **0574 69 50 35**, in alternativa potete inviare un fax al numero **178 602 7680**.

Naturalmente, potrà essere fornito anche un semplice supporto per chiarire in modo più puntuale quanto sopra riportato.

Venite a visitarci sul nostro sito www.staluccarini.com

Vi ringraziamo per la Vostra cortese attenzione e gradiate i nostri più sinceri saluti.