

LA LEGGE 231: DALLE REGOLE ALLE OPPORTUNITÀ

OSSERVATORIO LEGISLAZIONE & MERCATI - CUOA FINANCE

17 marzo 2008

La responsabilità legale d'impresa:
adempimenti, valutazioni operative delle conseguenze e delle
opportunità in un'ottica di efficienza dell'organizzazione
aziendale

in collaborazione con STUDIO REBECCA & ASSOCIATI - Vicenza

LA LEGGE 231: DALLE REGOLE ALLE OPPORTUNITÀ

La responsabilità legale d'impresa: adempimenti, valutazioni operative delle conseguenze e delle opportunità in un'ottica di efficienza dell'organizzazione aziendale

Il decreto legislativo 231 ha introdotto per la prima volta nel nostro ordinamento il concetto di responsabilità amministrativa delle società a fronte di determinati reati commessi da persone nello svolgimento delle attività di competenza al loro interno.

I potenziali effetti di tale decreto sull'attività delle imprese sono assolutamente rilevanti: un eventuale coinvolgimento dell'impresa a seguito di un reato commesso dalle persone a vario titolo in esse operanti può avere conseguenze che, al di là delle sanzioni pecuniarie e interdittive previste dal decreto, possono arrecare un danno d'immagine di difficile quantificazione.

Diviene, quindi, necessario per le imprese dotarsi delle strutture per contrastare l'insorgere di tali reati attraverso la predisposizione di un modello organizzativo con la definizione di regole e procedure interne ben precise. Partendo da tale considerazione, l'osservanza delle regole e degli adempimenti dovrebbe rappresentare per l'impresa un'opportunità per rivedere i processi organizzativi interni e adottare modelli e soluzioni per una corretta gestione dei rischi cui è sottoposta la propria attività.

OBIETTIVI

Il convegno intende sensibilizzare le imprese e i professionisti alla comprensione delle logiche del Decreto e all'osservanza delle varie disposizioni.

Il fine ultimo è quello di rispondere ad un'esigenza decisamente avvertita dalle imprese: ricevere **indicazioni concrete ed operative** in merito agli adempimenti previsti dal D. Lgs. 231 e capire come gestire, in un'ottica di miglioramento e di efficacia dei processi, le **conseguenze e le ricadute organizzative interne** alle proprie aziende.

DESTINATARI

Il convegno si rivolge a:

- Professionisti (Dottori Commercialisti ed Esperti contabili, Avvocati, Consulenti del lavoro)
- Imprenditori, Amministratori, Sindaci, Direttori amministrativi e finanziari d'impresa.

PROGRAMMA DEL CONVEGNO

h. 14.15: Registrazione dei partecipanti

h. 14.45: Apertura dei lavori

Vittorio Mincato, Presidente Fondazione CUOA e Assonime

h. 15.00: Presentazione degli obiettivi e del programma del convegno

Bruno Borgia, Osservatorio Legislazione & Mercati CUOA Finance

Giovanni Negri, giornalista, Il Sole 24 Ore

h. 15.15: Il D. Lgs. 231 e la responsabilità da reato dell'Ente: nessi di ascrizione

Carlo Piergallini, Professore Ordinario di Diritto Penale presso l'Università degli Studi di Macerata

h. 15.45: Le conseguenze "penali": reati e regime sanzionatorio

Carlo Nordio, Magistrato della Procura di Venezia, già Presidente della Commissione ministeriale di studio per la riforma del codice penale

h. 16.15: Coffee break

h. 16.30: Le ricadute organizzative: il modello organizzativo interno e le opportunità di un sistema per l'analisi integrata dei rischi d'impresa

Francesco M. Renne, coordinatore tematico Osservatorio Legislazione & Mercati CUOA Finance

h. 17.00: L'applicazione delle regole: costi e benefici, analisi di una check list

Guido Zanardi, Studio Associato Koncerto, Verona

h. 17.30: L'Organismo di Vigilanza: struttura e funzioni

Valeria Attili, Avvocato in Macerata

h. 18.00: L'Osservatorio Assonime: alcuni dati recenti sull'applicazione del D. Lgs. 231/2001

Margherita Bianchini, vice Direttore Generale Assonime

h. 18.30: Dibattito

h. 19.00: Conclusioni dei lavori

Giovanni Negri, giornalista, Il Sole 24 Ore

DATA ED ORARI

Il convegno si svolgerà il **17 marzo 2008**, dalle **14.15** alle **19.00**.

ISCRIZIONE

La partecipazione all'evento è a **titolo gratuito**.

Le iscrizioni si intendono perfezionate al momento del ricevimento, da parte della Fondazione CUOA, della scheda di iscrizione, che dovrà essere inviata entro il **13 marzo 2008**.

SEDE DI SVOLGIMENTO

Il Convegno si svolge a Villa Valmarana Morosini, sede della Fondazione CUOA, esclusivo punto d'incontro tra i protagonisti della realtà economica, finanziaria, imprenditoriale, istituzionale; un ambiente unico per lo scambio di culture ed esperienze, per lo studio e la riflessione.

In una villa storica, dotata di tutti i servizi necessari allo svolgimento delle attività didattiche: aule, salette di studio, aule informatiche, biblioteca, sala conferenze ecc. Nel College Valmarana Morosini, adiacente al corpo centrale della Villa, inoltre, è possibile usufruire del servizio di ristorazione e di bed & breakfast (tel.: 0444 573988).

La Fondazione CUOA ha sede in una villa storica. Per eventuali segnalazioni connesse alla presenza di barriere architettoniche, contattare la segreteria CUOA Finance, tel. 0444 333708.

ACCREDITAMENTO

È stato richiesto l'accREDITAMENTO ai fini dell'obbligo formativo per dottori commercialisti ed esperti contabili.

CONTATTI

Segreteria CUOA Finance
tel. 0444 333741
fax. 0444 333995
email: cuoafinance@cuoa.it
web: www.cuoa.it

L'Osservatorio Legislazione & Mercati di CUOA Finance

L'Osservatorio Legislazione & Mercati di CUOA Finance intende rappresentare un punto di riferimento qualificato per il settore finanziario per avviare un tavolo di confronto e discussione sulle dinamiche del rapporto banca - impresa e sulla tutela patrimoniale, favorendo una nuova base di dialogo tra mercato e legislatore.

L'Osservatorio è aperto agli operatori di banche, intermediari, libere professioni e imprese, interessati a riflettere in merito alle logiche e alle conseguenze operative delle attuali regole e normative delle operazioni finanziarie.

Nasce come *risposta all'evoluzione del sistema imprenditoriale* che non può prescindere dall'evoluzione del contesto normativo in cui opera:

- un nuovo diritto societario per le società di capitali e per le operazioni straordinarie
- una nuova fiscalità d'impresa, con innovazioni in tema di gruppi, internazionalizzazione, partecipazioni societarie e struttura finanziaria dell'impresa
- l'implementazione dei rating valutativi dei rischi di credito e la prossima introduzione della direttiva di Basilea 2.

L'Osservatorio Legislazione & Mercati intende, inoltre, avviare una riflessione in merito alle nuove regole degli *investimenti e dei patrimoni personali*:

- nuova direttiva MIFID e regole degli intermediari
- tutela del patrimonio e regole fiscali in tema di successioni patrimoniali
- rendite finanziarie e prospettive di riforma della tassazione.

web: www.olm-cuoa.it
email: osservatorio@olm-cuoa.it
tel: 0444 333708

Studio Rebecca & Associati

Lo Studio Rebecca & Associati è uno studio di dottori commercialisti che opera in Vicenza da oltre 35 anni.

Presta attività di consulenza ed assistenza in tutti gli aspetti dell'operatività ordinaria e straordinaria di imprese ed enti in campo economico aziendalistico, giuridico, contabile e fiscale.

Nella costante ricerca di una approfondita conoscenza delle tematiche professionali, l'attività dello studio si è da tempo estesa anche alle iniziative editoriali e convegnistiche. In questo ambito è stato appena edito, per Il Sole 24 Ore, il libro "*Responsabilità amministrativa delle imprese*", a cura di Guido Zanardi, Filippo Baggio e Giuseppe Rebecca.

Il libro è nato dall'esigenza di fornire alle imprese e agli enti informazioni pratiche ed operative sul D. Lgs. 231. Il convegno, organizzato assieme a CUOA Finance, ne è il corollario.

Contrà Lodi, 31 - 36100 Vicenza
web: www.studiorebecca.it
email: segreteria@studiorebecca.it
tel: 0444 320420

SCHEMA DI ISCRIZIONE

LA LEGGE 231: DALLE REGOLE ALLE OPPORTUNITÀ - 17 marzo 2008

La responsabilità legale d'impresa: adempimenti, valutazioni operative delle conseguenze e delle opportunità in un'ottica di efficienza dell'organizzazione aziendale

La scheda, da compilare per ogni singolo partecipante, deve essere inviata, completa in tutte le parti e sottoscritta, entro il **13 marzo 2008**, a:

Fondazione CUOA - CUOA FINANCE - Villa Valmarana Morosini, 36077 Altavilla Vicentina (VI)
tel. 0444 333708, fax 0444 333995, cuoafinance@cuoa.it.

Sig. _____

Azienda _____

Studio Professionale _____

Posizione ricoperta _____

Indirizzo _____

CAP _____ Città _____ Prov. _____

Tel. _____ Fax _____ E-mail _____

Data _____ Firma per accettazione (con timbro) _____

Ai sensi dell'art. 13 D. Lgs. 196/2003, La informiamo che i dati personali raccolti saranno trattati da Fondazione CUOA, Titolare del trattamento, in forma cartacea o informatica per esigenze contrattuali e di legge, nonché per consentire una efficace gestione dei rapporti commerciali. Gli indirizzi di posta elettronica forniti potranno essere utilizzati per l'invio di materiale pubblicitario relativo ai servizi analoghi a quelli oggetto del rapporto commerciale in essere. I dati potranno essere diffusi, comunicati in Italia e all'estero per le finalità sopra indicate a: soggetti che possono accedere ai dati in forza di disposizione di legge, di regolamento o comunitaria, Istituti di credito, ad avvocati e consulenti legali, per l'esecuzione di attività giurisdizionali, a consulenti fiscali, aziendali, per le necessarie attività di contabilità, a società di assicurazione, a professionisti, a società di servizi, a software house che operano per conto della Fondazione, ad altri Titolari del trattamento per le finalità di cogestione di attività nell'ambito di operatività della Fondazione, nel rispetto della riservatezza e sicurezza dei dati. Possono venire a conoscenza dei Suoi dati, in qualità di Responsabili o incaricati, il personale e i collaboratori della Fondazione. Lei ha la facoltà di esercitare, riguardo all'esistenza e al trattamento dei dati, i diritti previsti dall'art. 7 del D. Lgs 196/2003, richiedendo per iscritto a Fondazione CUOA, CUOA Finance, via G. Marconi 103, 36077 Altavilla Vicentina (VI). Per presa visione dell'informativa art. 13 D. Lgs. 196/2003, ivi compresi

- la diffusione dei dati identificativi, per la quale esprime consenso SI NO
- il trasferimento all'estero dei dati, anche sensibili ed anche verso Paesi non appartenenti all'Unione Europea, per i quali esprime consenso. SI NO

Qualora non desideri ricevere ulteriore materiale informativo, barri la casella riportata qui a fianco

Data _____ Firma (con timbro) _____