

Tavoli(231)

21 NOVEMBRE 2023

PROGRAMMA DELLA GIORNATA

(mattina: ore 9,30 - 13,30)

LA RESPONSABILITÀ 231 DELLA SOCIETÀ PER REATI TRIBUTARI ALLA LUCE DELLA DELEGA FISCALE

L'ORGANISMO DI VIGILANZA E L'INSEDIAMENTO DI UN NUOVO INCARICO

IL NUOVO CODICE DEI CONTRATTI PUBBLICI E IL RUOLO DECISIVO DEL MODELLO 231

IL COORDINAMENTO TRA GLI ORGANISMI DI VIGILANZA DI GRUPPO: L'ESPERIENZA DI IREN

Novità in vista per la responsabilità 231 della società per reati tributari alla luce della delega fiscale (L. 111/2023) e possibile impatto sul Modello organizzativo

Prof. Avv. Daniele Piva, Diritto penale, Università degli studi di Roma Tre

L'Organismo di Vigilanza e l'insediamento di un nuovo incarico: la valutazione del Modello organizzativo e l'impostazione dell'attività

Avv. Mariagrazia Pellerino, Studio legale Pellerino

Il Nuovo Codice dei Contratti Pubblici e il ruolo decisivo del Modello 231

Avv. Andrea Cermele, Partner dello Studio Merani Amministrativisti

Il coordinamento tra gli Organismi di Vigilanza di Gruppo: l'esperienza di IREN

Dott.ssa Claudia Gualtierotti, Chief Corporate Compliance Officer Iren Group

(pomeriggio: ore 14,30 - 18,30)

IL D.LGS. N. 24/2023: PREMessa NORMATIVA

FOCUS SU CANALI ESTERNI, MISURE DI PROTEZIONE E PRIVACY

LA GESTIONE DEL CANALE INTERNO

LE PIATTAFORME INFORMATICHE PER LA GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

LA CONDUZIONE DELLE INVESTIGAZIONI: COME ACCERTARE I FATTI OGGETTO DI SEGNALAZIONE

A. Il D.Lgs. n. 24/2023: premessa normativa

1. L'ambito di applicazione soggettivo e oggettivo
2. I segnalanti
3. Il canale interno
 - 3.1 Il gestore: chi nominare
 - 3.2 Il conflitto di interessi
 - 3.3 Le modalità di segnalazione: scritta, orale e incontro diretto
 - 3.4 Le modifiche al Modello organizzativo 231

Avv. Gregorio Scuderi, Manager Studio Associato - Consulenza legale e tributaria KPMG

B. Focus su canali esterni, misure di protezione e privacy

1. Il canale esterno e la divulgazione pubblica
2. Il coinvolgimento del gestore nella divulgazione pubblica
3. Le misure di protezione
4. Case studies
5. Interazioni con il mondo privacy

Avv. Ludovica Puccioni, Legal Specialist Studio Associato - Consulenza legale e tributaria KPMG

C. La gestione del canale interno

1. Un focus sull'articolo 5
2. Analisi delle singole attività e relativi termini alla luce delle Linee Guida Anac
3. Il diligente seguito e il riscontro

4. Casi critici
 - 4.1 La gestione delle segnalazioni che non rientrano nel perimetro normativo del Decreto
 - 4.2 La gestione delle segnalazioni anonime
5. La Procedura Whistleblowing e l'informativa verso i terzi
6. Gli esiti del procedimento di gestione interna
7. Le possibili azioni da intraprendere e il coinvolgimento della funzione HR

Avv. Michele Pansarella, Associate Partner Studio Associato - Consulenza legale e tributaria KPMG

Dott. Flavio Contursi, Legal Specialist Studio Associato - Consulenza legale e tributaria KPMG

D. Le piattaforme informatiche per la gestione delle segnalazioni

1. Demo dimostrativa
2. Gli accessi riservati e limitati
3. Gli alert per il rispetto dei termini
4. La reportistica agli altri organi di controllo (tramite l'utilizzo dei dati estrapolati dalla piattaforma)
 - 4.1 al Vertice aziendale
 - 4.2 all'Organismo di Vigilanza
 - 4.3 al Collegio Sindacale

Avv. Manfredi Ferrari Liccardi Medici, Senior Legal Specialist Studio Associato - Consulenza legale e tributaria KPMG

E. La conduzione delle investigazioni: come accertare i fatti oggetto di segnalazione

1. I poteri ispettivi del Gestore
2. Il coinvolgimento delle funzioni aziendali e la secretazione delle informazioni non rilevanti
3. Le audizioni
4. Ricerca e analisi documentale
 - 4.1. Il controllo delle caselle di posta elettronica
5. Le misure a protezione dell'autenticità dei dati acquisiti

Avv. Antonio Rosato, Legal Specialist Studio Associato - Consulenza legale e tributaria KPMG