

SYNERGIA



formazione



SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l.

via Pomba, 14 - 10123 TORINO

Tel. +39 0118129112 r.a. - Fax +39 0118173663

e-mail: [info@synergiaformazione.it](mailto:info@synergiaformazione.it)

[www.synergiaformazione.it](http://www.synergiaformazione.it)

partnership with Synergia Consulting Group Alleanza Professionale  
partnership with Arcadia Consulting - [www.arcadia-consulting.it](http://www.arcadia-consulting.it)

**FOCUS D. Lgs. 231/01**

## **VERIFICHE SUL MODELLO ORGANIZZATIVO E SULL'ATTIVITÀ DELL'ODV**

## **INDAGINI INTERNE INDAGINI GIUDIZIARIE CASISTICA GIURISPRUDENZIALE**

- Nuove Linee Guida di Confindustria
- Corruzione
- Reati societari
- Riciclaggio

**Milano, 19 - 20 Novembre 2014**

**Hotel Principe di Savoia**



**RELATORI PRIMA GIORNATA**

**Cons. Piercamillo Davigo** Il Sezione Penale  
Corte di Cassazione

**Cons. Ugo De Crescenzo** Il Sezione Penale  
Corte di Cassazione

**Cons. Elisabetta Rosi** III Sezione Penale  
Corte di Cassazione

**Prof. Avv. Emanuele Fisicaro\*** Docente di  
Diritto Penale Commerciale  
Università di Bari

**Avv. Vincenzo Mongillo\*** Docente di  
Diritto Penale  
Università Federico II - Napoli

**Prof. Giuseppe Poglioni** Docente di  
Forensic Accounting, Fraud  
and Litigation  
Università L. Bocconi - Milano

**Prof. Alberto Quagli\*\*** Ordinario di  
Economia Aziendale  
Università di Genova

**Dott. Roberta Rima** Senior Manager  
Forensic Services  
PricewaterhouseCoopers  
Milano

**Moderatore Tavola Rotonda:**

**Avv. Federico Busatta\*** Partner  
Gianni, Origoni, Grippo,  
Cappelli & Partners - Milano

**È stata presentata domanda di accreditamento (CFP)  
al Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Milano.**

**Responsabile di progetto:  
Dott. Maurizio Boidi**



## RELATORI SECONDA GIORNATA

- Dott. Giordano Baggio** Sostituto Procuratore della Repubblica Tribunale di Milano
- Dott. Sergio Spadaro** Sostituto Procuratore della Repubblica Tribunale di Milano
- 
- Prof. Paolo Bastia\*\*** Ordinario di Economia Aziendale Università di Bologna Università LUISS G. Carli - Roma
- Avv. Marco Calleri\*** Senior Equity Partner Studio Legale Mucciarelli - Milano
- Dott. Alfonso Dell'Isola\*** Studio Dell'Isola - Roma
- Avv. Guglielmo Giordanengo\*** Studio Giordanengo Avvocati Associati - Torino
- Dott. Franco Lagro\*\*** Partner Forensic Services PricewaterhouseCoopers Milano
- Dott. Stefano Martinazzo\*\*** Senior Manager Fraud Investigation and Dispute Services JNP S.r.l. - Milano
- Moderatore Tavola Rotonda:**
- Avv. Chiara Padovani\*** Studio Legale Padovani Milano - Genova

\*Componente OdV

\*\*CTU

La quota di partecipazione può essere finanziata dai Fondi Paritetici Interprofessionali.  
Chiedici come: [agevolazioni@synergiaformazione.it](mailto:agevolazioni@synergiaformazione.it)

## PROGRAMMA PRIMA GIORNATA: Mercoledì 19 Novembre 2014

- **La mappatura dei rischi in materia di corruzione, reati societari e riciclaggio; la costruzione del modello organizzativo atto a prevenire la commissione dei reati ai fini della fraud investigation**
  - necessità di comprendere le attività e le aree di rischio: il modello controlli/obiettivi
  - sistema di controllo interno *anti-fraud* e il *fraud risk assessment*
  - attività dell'OdV sul costante aggiornamento del modello organizzativo
  - attività di *fraud auditing* ai fini della *fraud investigation***Prof. Giuseppe Pogliani**
- **Il reato di corruzione: la tutela penale della concorrenza nell'attuale contesto economico alla luce dei recenti provvedimenti legislativi**
  - D.L. 90/2014: ruolo e poteri dell'A.N.AC.
  - condotte penalmente rilevanti: corruzione tra privati, concussione e traffico di influenze illecite
  - rapporti con i reati societari e l'autoriciclaggio
  - intese anticoncorrenziali e reati collegati o collegabili**Cons. Piercamillo Davigo**
- **I reati societari: esame della casistica e recenti sviluppi giurisprudenziali**
  - falso in bilancio e reati tributari collegati
  - ostacolo alle funzioni di vigilanza
  - insider trading
  - agiotaggio e manipolazione del mercato
  - market abuse**Cons. Ugo De Crescenzo**
- **Il reato di riciclaggio e l'autoriciclaggio: esame della casistica; recenti sviluppi legislativi e giurisprudenziali**
  - riciclaggio e autoriciclaggio: nuova formulazione dell'art. 648 *bis* c.p.
  - collegamenti con i reati tributari e societari
  - operatori bancari e professionisti: tutele, punibilità e sanzioni
  - indagini interne e indagini giudiziarie: individuazione di irregolarità, patteggiamento e sanzioni irrogate**Prof. Avv. Emanuele Fiscaro**
- **Il ruolo del CTU nella definizione dei reati societari con particolare riguardo al falso in bilancio**
  - formulazione del quesito nell'accertamento dell'utilità o del vantaggio
  - verifiche sulle scritture contabili e riscontri con le funzioni aziendali coinvolte
  - verifiche sul modello organizzativo e sull'OdV
  - riferimenti tecnici per la definizione del grado di "veridicità" del bilancio
  - contenuti della relazione finale**Prof. Alberto Quagli**

## TAVOLA ROTONDA

**Moderatore: Avv. Federico Busatta**

■ **La corruzione, i reati societari e il riciclaggio nella contrattualistica e nei rapporti internazionali: implicazioni per le imprese italiane operanti all'estero**

- riflessi della "novella anticorruzione" sui rischi penali in operazioni economiche internazionali
- corruzione internazionale tramite procacciatori di affari e agenti
- gruppi societari, partnership e joint venture
- misure di prevenzione della corruzione internazionale

**Avv. Vincenzo Mongillo**

- attività di *investigation* condotte da multinazionali presso le sedi operative estere
- nuovo ruolo dell'Internal Audit in azienda: dalle attività di controllo alle attività di *investigation*
- risvolti delle attività di *investigation*, tra attività di *remediation* interne e obblighi normativi delle giurisdizioni locali

**Dott. Roberta Rima**

- corruzione internazionale e corruzione transnazionale
- questioni di giurisdizione in relazione a reati commessi all'estero
- "ne bis in idem" internazionale
- violazioni amministrative e penali in presenza di un unico fatto (giurisprudenza nazionale e Corte EDU)

**Cons. Elisabetta Rosi**

**PROGRAMMA SECONDA GIORNATA: Giovedì 20 Novembre 2014**

■ **Le verifiche sul modello organizzativo e l'attività dell'OdV anche alla luce delle nuove Linee Guida di Confindustria**

- analisi delle più significative criticità dei modelli organizzativi
- *risk assessment* come elemento essenziale per la definizione dei modelli
- punti di forza e di debolezza dell'OdV: budget, indipendenza, flussi informativi e segnalazioni
- documentazione ed esiti delle verifiche anche ai fini dell'utilizzabilità in sede giudiziaria

**Dott. Alfonso Dell'Isola**

■ **L'individuazione di irregolarità configuranti violazioni ai sensi del D. Lgs. 231/01: l'avvio di indagini interne finalizzato a ricostruire i fatti**

- origine e verifica della segnalazione
- aspetti operativi: modalità di svolgimento delle indagini e soggetti coinvolti
- possibili illeciti compiuti da terze parti e verifiche conseguenti
- estensione delle indagini interne alle società controllate e collegate
- attività conseguenti alle irregolarità riscontrate e pianificazione delle attività di *remediation*

**Dott. Franco Lagro**

- indagini difensive penalistiche
- indagini di gruppo e concetto di *present* responsabilità
- utilizzo forense, privacy e contraddittorio parapenalistico avanti l'OdV

**Avv. Marco Calleri**

■ **L'avvio di indagini giudiziarie conseguenti alla commissione di reati presupposto ex D. Lgs. 231/01: ruolo del CTU dalla formulazione del quesito alla relazione finale nell'analisi del modello organizzativo; idoneità ed efficacia esimente: quali caratteristiche?**

- verifiche strutturali del modello organizzativo
- verifiche sul processo di formazione del modello organizzativo
- verifiche sull'OdV
- verifiche sui rapporti tra OdV e organi di corporate governance
- verifiche nei rapporti dell'OdV con il personale dipendente
- contenuti della relazione finale ai fini dell'esimente: carenze e criticità nell'ottica di un giudizio sull'adeguatezza sostanziale

**Prof. Paolo Bastia**

## TAVOLA ROTONDA

**Moderatore: Avv. Chiara Padovani**

■ **La casistica giurisprudenziale in materia di corruzione, reati societari e riciclaggio: dal patteggiamento alle imputazioni a carico delle persone fisiche e dell'ente**

- casi in cui è intervenuto il patteggiamento
  - ruolo e compiti del CTU
  - aggiornamento del modello nel corso della fase cautelare
  - accertamenti tecnici e di acquisizione documentale nella fase preliminare delle indagini
  - negoziazione, comportamento attivo e cooperazione con la Procura

**Dott. Giordano Baggio**

**Dott. Stefano Martinazzo**

- rubricazione e classificazione dei reati contestati alle persone fisiche e all'ente
  - identificazione dell'interesse (*ex ante*) o del vantaggio (*ex post*)
  - struttura e attività dell'OdV sotto la lente del giudice: i parametri di adeguatezza, funzionalità e indipendenza
  - sequestro
  - confisca

**Avv. Guglielmo Giordanengo**

**Dott. Sergio Spadaro**

Nel corso delle Tavole Rotonde sarà possibile esaminare quesiti inviati entro Mercoledì 12 Novembre all'indirizzo e-mail: [info@synergiaformazione.it](mailto:info@synergiaformazione.it)

## SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento della presente scheda (fax +39 011 8173663) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

Titolo \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ Data \_\_\_\_\_

Nome \_\_\_\_\_

Cognome \_\_\_\_\_

Funzione aziendale \_\_\_\_\_

Telefono diretto \_\_\_\_\_

E-mail: \_\_\_\_\_

### Dati per la fatturazione

Ragione Sociale \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Città \_\_\_\_\_ CAP \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_\_

P. IVA \_\_\_\_\_

C.F. \_\_\_\_\_

### Per informazioni:

Tel. \_\_\_\_\_ Fax \_\_\_\_\_

E-mail \_\_\_\_\_

Timbro e firma \_\_\_\_\_

### Condizioni di pagamento

Bonifico bancario in via anticipata \_\_\_\_\_

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative:

Timbro e firma \_\_\_\_\_

### Informativa Privacy (art. 13 D. Lgs. 196/03)

I dati personali raccolti con la presente scheda sono trattati da Synergia Formazione s.r.l. per iscrizione ai corsi, attività amministrative, elaborazioni statistiche interne e per l'invio di materiale informativo su future iniziative della Ns. società. Responsabile del trattamento è la Segreteria di SYNERGIA FORMAZIONE s.r.l. presso la quale possono essere esercitati i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. 196/03 (accesso, integrazione, correzione, opposizione, cancellazione).

Qualora desiderasse ricevere Ns. materiale, La preghiamo di barrare l'apposita casella.

Desidero ricevere Vs. materiale informativo SI  NO

Data e firma \_\_\_\_\_



## NOTE ORGANIZZATIVE

**Sede:** Hotel Principe di Savoia  
Piazza della Repubblica, 17  
20124 Milano - Tel: + 39 02 62301

**Data:** 19 - 20 Novembre 2014

**Orario:** 9,00 - 13,30 / 14,30 - 18,00

### Quota di partecipazione:

**Due giornate:** Euro 1.850,00 + IVA 22% per partecipante  
**Una giornata:** Euro 1.150,00 + IVA 22% per partecipante

### Quota di partecipazione per gli iscritti agli Ordini Professionali:

**Due giornate:** Euro 1.200,00 + IVA 22% per partecipante  
**Una giornata:** Euro 650,00 + IVA 22% per partecipante

**La partecipazione è a numero chiuso. La priorità è determinata dalla ricezione della scheda di iscrizione.**

La quota di partecipazione è comprensiva di documentazione, su CD - cartacea, materiale didattico, colazioni di lavoro a buffet e coffee breaks.

### Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

**SYNERGIA FORMAZIONE srl** - Via Pomba, 14 - 10123 TORINO

P. IVA 08906900017

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663

E-mail: [info@synergiaformazione.it](mailto:info@synergiaformazione.it)

[www.synergiaformazione.it](http://www.synergiaformazione.it)

c/o Monte dei Paschi di Siena - Sede di Torino

c/c n° 0000037573.56 - C.I.N. X - A.B.I. 01030 - C.A.B. 01000

Codice IBAN IT 64 X 01030 01000 000003757356

### Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta non pervenga, **in forma scritta, entro 7 giorni lavorativi** (escluso il sabato) dalla data di inizio dell'evento, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

**Si prevede la possibilità di sostituire il partecipante con un'altra persona appartenente all'Azienda o allo Studio.**

Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, la documentazione costituita dall'insieme delle relazioni consegnate dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa come valido e completo supporto informativo e utile mezzo di aggiornamento per il partecipante, l'Azienda, lo Studio e i Suoi collaboratori.

Per la prenotazione alberghiera, **a condizioni privilegiate**, si prega di contattare la Segreteria organizzativa **entro il 10 Novembre p.v.**

Per ulteriori informazioni contattare la Segreteria organizzativa:

Tel. 011 8129112 r.a. - Fax 011 8173663.

