



***LA GESTIONE INTEGRATA DEI RISCHI DI COMPLIANCE: MOG 231, LA  
NORMA ANTICORRUZIONE ISO 37001 E GLI SCENARI FUTURI DELLA ISO  
37301 (SISTEMI DI GESTIONE DELLA COMPLIANCE)***

**7 luglio 2021**

# LA NORMA ISO 37301:2021 – I

---

La norma, pubblicata il 13 aprile 2021, appartiene alla “serie” ISO 37000 sulla governance e compliance: norma ISO 37001 (sistemi di gestione per la prevenzione corruzione), la Linea Guida ISO 37002 (Whistleblowing management systems) e la ISO 37000 (Linea Guida sulla Governance), di prossima pubblicazione.

La norma ISO 37301 contiene requisiti e linee guida per stabilire, sviluppare, mantenere, sorvegliare e migliorare un sistema di gestione della compliance («CMS»).

E' una norma certificabile che riprende e sostituisce in forma di requisiti i contenuti della ISO 19600:2014 (Linea Guida sui sistemi di gestione della compliance).

Comprende un Annex con una “Guida all’Utilizzo”. Anche se la Guida “non è prescrittiva” e l’organizzazione non è tenuta ad attuare i suggerimenti (“should”) contenuti nel documento ai fini della conformità alla norma, essa è comunque da considerare per gli esempi applicativi e per l’interpretazione di alcuni requisiti.

# LA NORMA ISO 37301:2021 – II

---

In Spagna è stata introdotta nel 2015 la responsabilità penale degli enti con un meccanismo esimente speculare a quello della "231" italiana.

L'ente spagnolo di normalizzazione ha pubblicato nel 2017 la norma UNE 19601:2017, il cui contenuto coincide in massima parte con quello delle linee guida ISO 19600 e dello standard anticorruzione ISO 37001, per stabilire e attuare un sistema di gestione della compliance penale allineato ai requisiti previsti dall'art. 31 bis c.p. spagnolo e alle best practices internazionali.

*“As certificaciones sobre la idoneidad del modelo expedidas por empresas, corporaciones o asociaciones evaluadoras y certificadoras de cumplimiento de obligaciones, mediante las que se manifiesta que un modelo cumple las condiciones y requisitos legales (idoneità), podrán apreciarse como un elemento adicional más de su observancia pero en modo alguno acreditan la eficacia del programa (eficacia), ni sustituyen la valoración que de manera exclusiva compete al órgano judicial” (Fiscalía General del Estado - Circular 1/2016).*

# LA COMPLIANCE SECONDO LA ISO 37301

---

Esempi di requisiti mandatori che l'organizzazione deve considerare (§ A.4.5)

- Leggi e regolamenti
- Permessi, licenze o altre forme di autorizzazione
- Prescrizioni, regole o indicazioni emesse da Autorità regolatorie
- Provvedimenti giurisdizionali
- Trattati, convenzioni o protocolli.

Esempi di obblighi che l'organizzazione ha volontariamente deciso di assumere (§ A.4.5):

- Accordi con gruppi organizzati o organizzazioni non governative
- Accordi con Autorità pubbliche o consumatori
- Prescrizioni organizzative, come quelle contenute in politiche e procedure
- Principi volontari contenuti in Codici di Pratica
- Obbligazioni assunte in forza di accordi contrattuali
- Standard organizzativi e industriali applicabili a quel settore o produzione.

# COMPLIANCE ISO 37301 E MOG 231

---

## Circolare tecnica Accredia - Disposizioni in merito all'accreditamento per lo schema CMS

- ❑ La norma ISO 37301 suggerisce di adottare un approccio progressivo basato sul rischio degli obblighi di conformità applicabili all'organizzazione.
- ❑ Ammissibile che in prima istanza lo scopo di certificazione sia limitato ad affrontare i rischi di conformità più rilevanti (es. compliance penale/ rischi di reato 231).
- ❑ Identificazione degli obblighi di conformità cui sono associati i rischi più rilevanti con un programma di progressiva estensione dello scopo di certificazione a tutti gli altri, ove applicabile e pertinente.
- ❑ *Salve espresse previsioni di legge, in nessun caso la certificazione sotto accreditamento dello standard ISO 37301 determina una presunzione di idoneità e/o di efficacia dei modelli o dei sistemi di controllo dei rischi di compliance adottati dall'organizzazione in forza di norme di legge (es. MOG 231).*

# 231 E GESTIONE INTEGRATA DELLA COMPLIANCE

---

## Linee Guida MOGC 231 Confindustria Giugno 2021 (III agg.)

- ❑ «La gestione dei numerosi obblighi di compliance, secondo un approccio tradizionale, può risultare connotata da una pluralità di processi, informazioni potenzialmente incoerenti, controlli potenzialmente non ottimizzati, con conseguente ridondanza nelle attività».
- ❑ L'adozione di un sistema di compliance integrata permette di: «razionalizzare le attività, migliorare l'efficacia ed efficienza delle attività di compliance, facilitare la condivisione delle informazioni attraverso una visione integrata delle diverse esigenze di compliance».
- ❑ Questo approccio integrato richiede «procedure comuni che garantiscano efficienza e snellezza e che non generino sovrapposizione di ruoli (o mancanza di presidi)».
- ❑ «Occorre quindi anche definire specifici e continui meccanismi di coordinamento e collaborazione tra i principali soggetti aziendali interessati (es. il Dirigente Preposto, la funzione Compliance, l'Internal Audit, etc.)»

# RIFORMA 231 E POSSIBILI STANDARD DI RIFERIMENTO

---

## Confindustria UNI Tuscia TIM – «Prospettive di riforma del d.lgs. 231/2001»

- ☐ Indagine condotta con l'invio di un questionario a un campione significativo di società di media e grande dimensione (211, tra società quotate e non quotate, su diversi settori merceologici).
- ☐ «Quali sono le proposte di riforma maggiormente auspicabili in materia 231?»
- ☐ «Meccanismo di “certificazione” ex ante da parte di soggetti esterni di comprovata professionalità dell'idoneità del modello 231 in chiave di esonero da responsabilità dell'ente»
- ☐ «Standard di riferimento autorevole per le imprese e per i giudici che dovranno valutare l'idoneità dei modelli 231»

# RIFORMA 231 E POSSIBILI STANDARD DI RIFERIMENTO

---

## Confindustria UNI Tuscia TIM – «Prospettive di riforma del d.lgs. 231/2001»

- ☐ Indagine condotta con l'invio di un questionario a un campione significativo di società di media e grande dimensione (211, tra società quotate e non quotate, su diversi settori merceologici).
- ☐ «Quali sono le proposte di riforma maggiormente auspicabili in materia 231?»
- ☐ «Meccanismo di “certificazione” ex ante da parte di soggetti esterni di comprovata professionalità dell'idoneità del modello 231 in chiave di esonero da responsabilità dell'ente»
- ☐ «Standard di riferimento autorevole per le imprese e per i giudici che dovranno valutare l'idoneità dei modelli 231»



# LA ISO 37301 IN SINTESI

---

- ❑ In generale si può affermare che la ISO 37301 riguarda principalmente la governance dell'organizzazione per affrontare al meglio i rischi di compliance.
- ❑ L'obiettivo è infatti quello di realizzare un sistema integrato della compliance aziendale, fondato su cultura e principi etici ispirati al rispetto della legalità e delle «regole», con il pieno coinvolgimento del TM e in modo sinergico con gli obiettivi di business, mediante:
  - ❑ un modello di governance «centralizzato» in una funzione/struttura con la responsabilità di supervisionare e coordinare la gestione della compliance aziendale nel suo complesso;
  - ❑ il rafforzamento del monitoraggio, del reporting, dei flussi informativi e delle segnalazioni da fonti interne ed esterne da «collettere» alla funzione compliance;
  - ❑ un sistema sanzionatorio nei casi di noncompliance o di violazione delle policy per assicurare maggiore effettività al sistema.

# L'AUDIT DI CERTIFICAZIONE ISO 37301

---

- ☐ La certificazione ISO 37301 non attesta il rispetto degli obblighi di compliance da parte dell'organizzazione.
- ☐ Attesta che l'organizzazione ha adottato un sistema di gestione della compliance per tenere sotto controllo i relativi rischi in conformità ai requisiti della norma ISO 37301, in modo efficace (e quindi non solo «sulla carta») con approccio orientato al miglioramento continuo (e quindi con l'obiettivo «dinamico» di ridurre ulteriormente, ove possibile, i livelli di rischio).
- ☐ Possibile «standard di riferimento» per il MOG 231?

# Grazie dell'attenzione.

STEFANO ALDINI

s.aldini@certiquality.it

+390286968640 Office

Via Gaetano Giardino 4 | 20123, Milano | Italy

Seguici: [www.certiquality.it](http://www.certiquality.it) | [Linkedin](#) | [Newsletter](#)