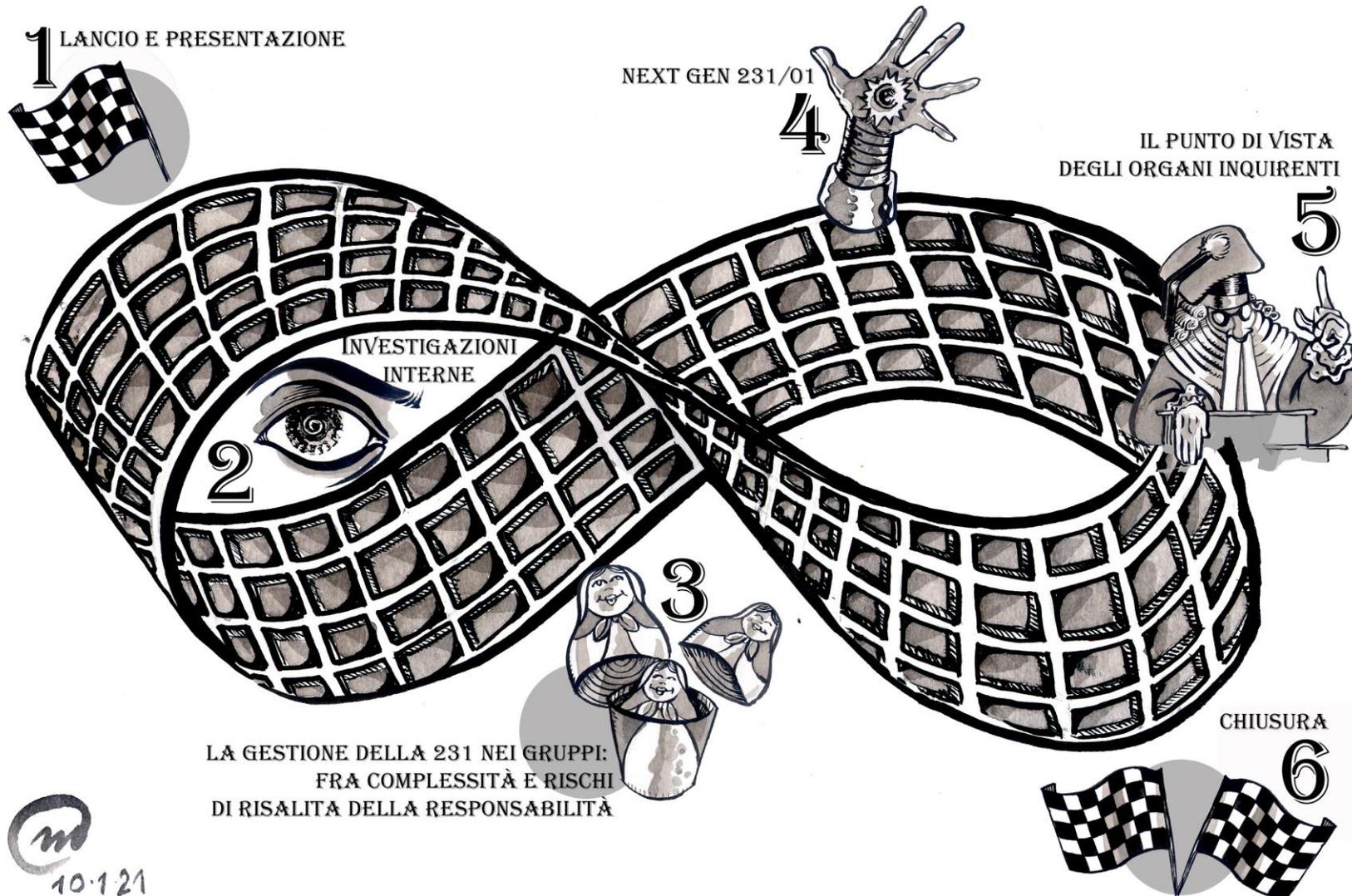


D.LGS. 231/2001: UNA MARATONA LUNGA 20 ANNI

Segnalazioni “231” e investigazioni interne

Milano, 19 gennaio 2021

MARATONA 231: RECAP



MARATONA 231: DIAMO I NUMERI ...

480+ iscrizioni



10+ famiglie professionali

200+ enti rappresentati



Principali settori



Financial & Insurance

Technology, Media & Telecommunications

Food & Beverage

No profit

Pharma

Public

Professional services

Industrial Products

Education

Healthcare

Energy & Utilities

Consumer Products

Transport

9 Relatori ospiti



5 Relatori Evento di lancio

- **F. CENTONZE** - Professore di Diritto Penale dell'Università Cattolica
- **M. G. CAROLI** - Professore di Economia e Gestione delle Imprese Internazionali dell'Università Luiss Carli
- **A. NUZZOLO** - General Counsel di TIM
- **M. PETRACCHINI** - Director Internal Audit di ENI e Presidente di AIIA
- **M. SACCHETTO** - Amministratore Delegato di Elica

+ 4 Relatori Evento odierno

5 Post su LinkedIn



41.000+ visualizzazioni (Media: 8.100 c.a.)

c.a. 200 Like (Media: 40)

+ pagina dedicata sul *website* di Protiviti Italia

EVENTO DI LANCIO: ALCUNI FLASH



1. L'ANALISI



La "231" ha funzionato? Che cosa è cambiato, in meglio e in peggio, nelle organizzazioni e nel sistema economico? Nelle organizzazioni digitalizzate di oggi, e ancora più di domani, sono ancora efficaci l'impianto normativo della "231" e le regole di applicazione?

2. L'EVOLUZIONE



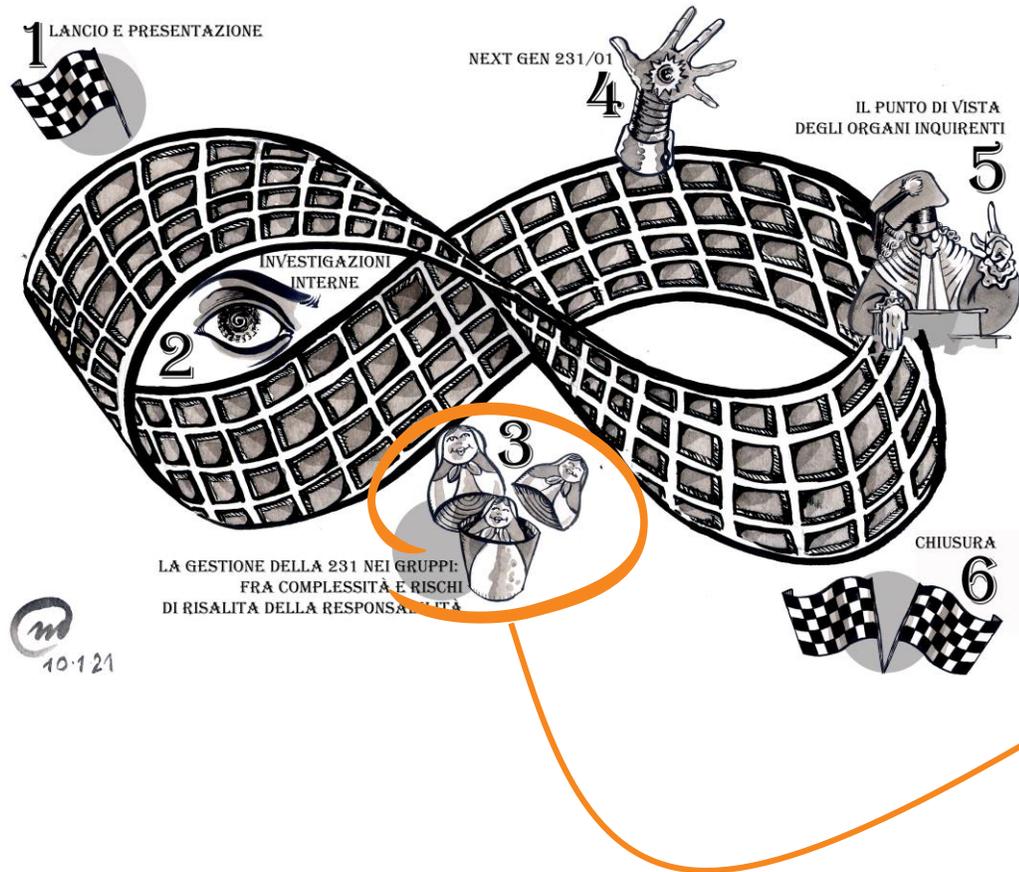
Oggi alla *compliance* "231" si dedicano tempo e risorse e se ne ricavano meri adempimenti formali. Quale valore potrebbe generare una *compliance* "231" diversamente pensata e applicata? Quali interventi sarebbero opportuni e realizzabili nel quadro normativo e regolamentare di oggi?

3. LA COMPLIANCE DI DOMANI



Incremento delle normative da applicare e maggiore complessità delle organizzazioni impongono un ripensamento complessivo della *compliance*.
A quali principi ispirarsi?
Come tradurli in regole di governo efficaci e in soluzioni operative efficienti?

PROSSIMI APPUNTAMENTI



PROTIVITI TAX LOUNGE

LA PRIMA TCF COMMUNITY IN ITALIA

2 FEBBRAIO
2021

TAX CONTROL FRAMEWORK - UN ANNO DOPO

L'integrazione con i Modelli 231
ed ulteriori evidenze evolutive

9 MARZO
2021

La gestione della 231 nei Gruppi:
fra complessità e rischi di risalita
della responsabilità

SEGNALAZIONI “231” E INVESTIGAZIONI INTERNE: RELATORI

Protiviti

**ALBERTO
CARNEVALE**

Managing Director e
Country Leader



**LUCA
MEDIZZA**

Managing Director



Ospiti

**ANTONIO
CARINO**

Partner
DLA Piper



**ONOFRIO
CAPPIELLO**

Presidente
Background Italia



**DELIA
GANDINI**

Direttore Internal Audit e
Resp. per la Prevenzione
della Corruzione RAI

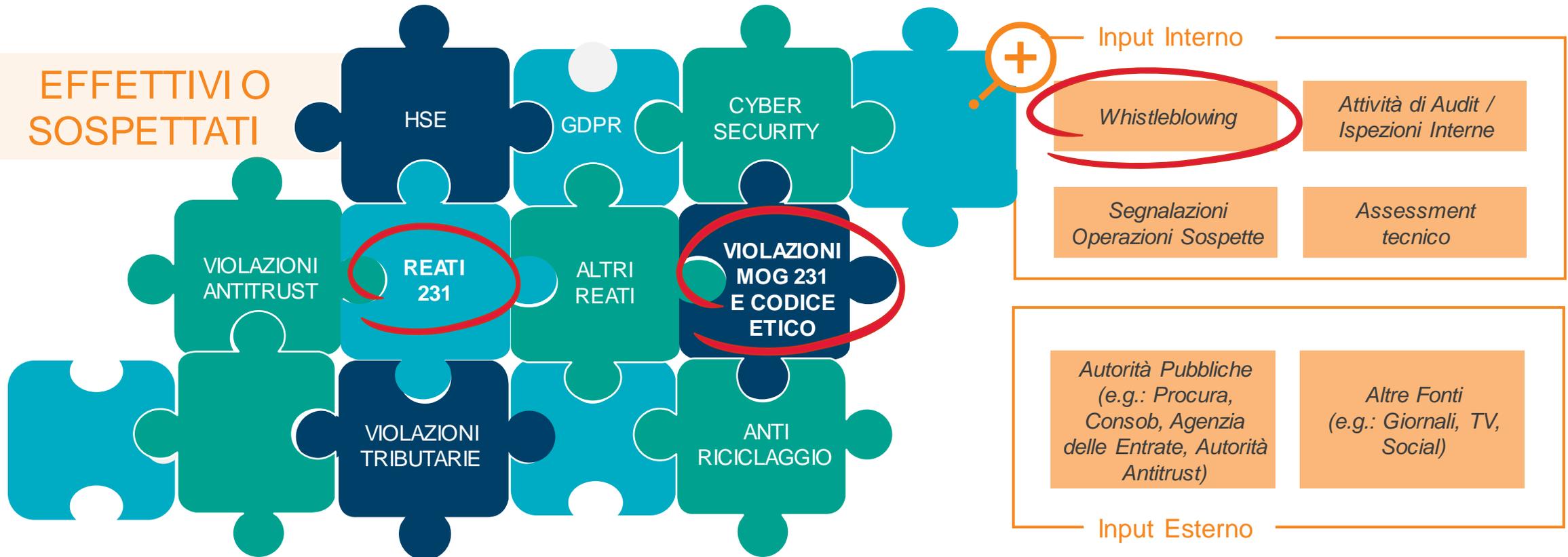


**GIOVANNI
ZICCARDI**

Professore di
Informatica Giuridica c/o
Università degli Studi di
Milano



EVENTI SCATENANTI: VARIE FONTI E NON SOLO (EVENTUALI) REATI



INVESTIGAZIONI PROATTIVE

Attività di verifica «spontanea» e strutturata per intercettare possibili azioni fraudolente («red flags» che richiedono successivi approfondimenti investigativi)

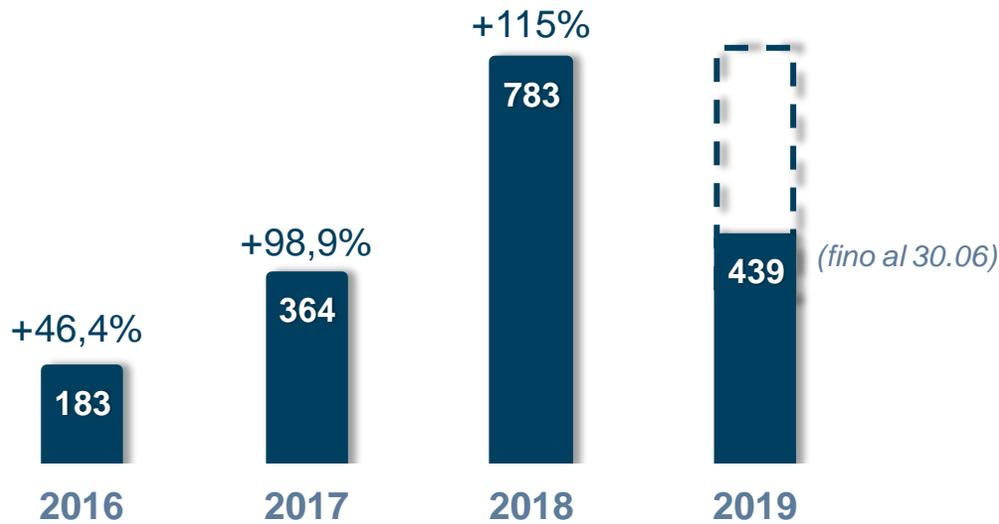
INVESTIGAZIONI REATTIVE

Notizie di illeciti (nel senso più ampio, accaduti o sospetti) che arrivano da input interni o esterni

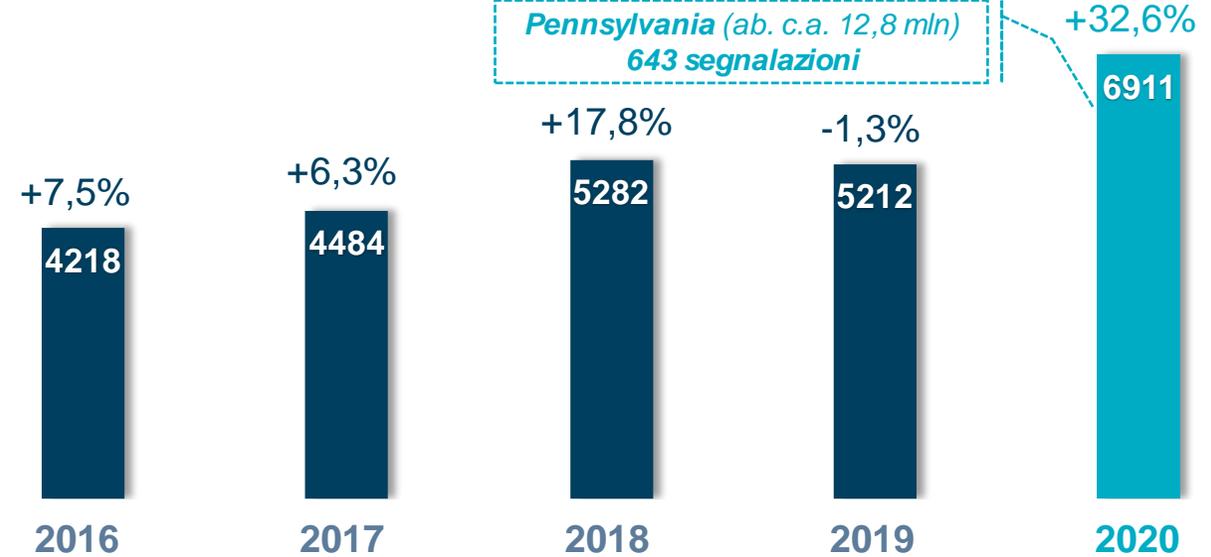
WHISTLEBLOWING: UNA QUESTIONE CULTURALE?



NUOVE SEGNALAZIONI NELL'ANNO DI RIFERIMENTO



Fonte: QUARTO RAPPORTO SUL WHISTLEBLOWING, ANAC, 16 luglio 2019



Fonte: 2020 ANNUAL REPORT TO CONGRESS, WHISTLEBLOWING PROGRAM, SEC

! Sul piano socio-culturale, ancora oggi, il **SEGNALANTE** è spesso considerato un **DELATORE**.
 ! **Molteplici impulsi normativi** (TUF, TUB, 231, etc.) da parte del **Legislatore italiano** volti a **promuovere sistemi di segnalazione**.

! **Dall'avvio del Whistleblowing Program (2011):**
 ! + \$ 700 mln di premi ai segnalanti + \$ 2 bln di risarcimenti ottenuti

MECCANISMI DI PREMIALITÀ COME CHIAVE DI SUCCESSO PER UN CAMBIAMENTO CULTURALE?

SEGNALAZIONI «231»: FOCUS

L'art. 2 della **Legge n. 179/2017** ha inserito nell'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 un apparato di misure dedicate al *whistleblower* nel settore privato.

OGGETTO: condotte illecite e violazioni del MOG

SEGNALAZIONI
CIRCOSTANZIATE E FONDATE
SU ELEMENTI DI FATTO
PRECISI E CONCORDANTI
(A TUTELA DELL'INTEGRITÀ
DELL'ENTE)



Specifici canali di segnalazione (di cui **almeno uno con modalità informatiche**) che garantiscano la **riservatezza dell'identità del segnalante**

Divieto di atti di ritorsione o discriminatori nei confronti del segnalante

Sanzioni nei confronti di chi viola le misure di tutela dei segnalanti e di chi (con dolo o colpa grave) **effettua segnalazioni infondate**

Nullità del licenziamento ritorsivo e di ogni altra misura discriminatoria

KEY POINT

(limitata)
Portata
applicativa

Integrazione?
(e.g. TUF, TUB,
Autodisciplina,
ISO 37001, etc.)

Anonimato
vs
Riservatezza

Destinatari
delle
segnalazioni

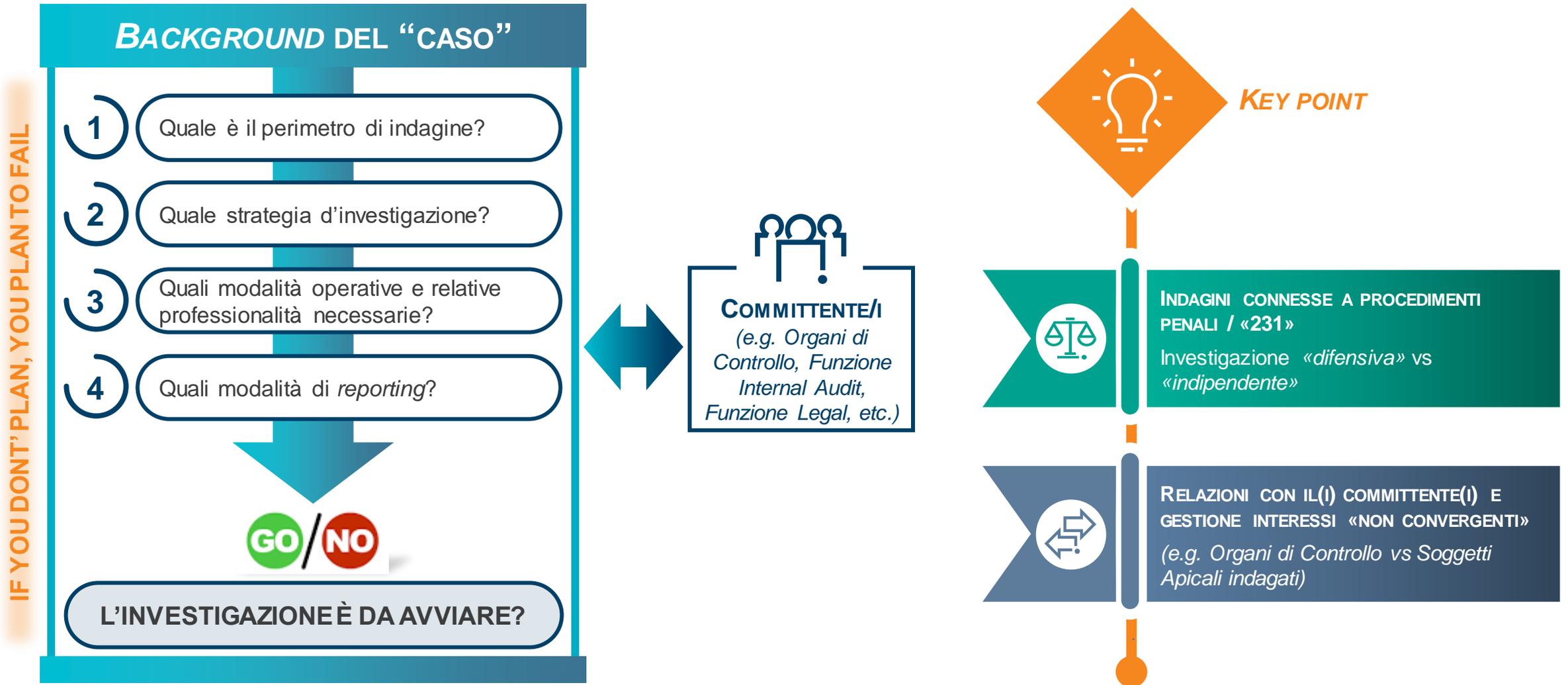
Tecnologia a
supporto



**WHAT'S
NEXT?**

Direttiva n. 2019/1937 riguardante «la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione», **da recepire entro dicembre 2021**

DEFINIZIONE SCOPE OF WORK E STRATEGIA



COMPETENZE (DA METTERE) ATTORNO AL TAVOLO

Attori esterni

ANALISTA

- Competenze di processo e di controllo interno
- Analisi di dati e portatore di nuove tecnologie utili
- Attitudini alla gestione dei progetti e complessità
- *Network* internazionale, flessibilità logistica e scalabilità organizzativa
- Gestione documentale
-

IT EXPERT

- Infrastruttura IT
- Copie forensi
- ...

INVESTIGATORE

[Licenza T.U.L.P.S.]

- Rete di contatti e fonti (riservate)
- Accesso a base dati
- Background check
- Approfondimenti *on field* e *deep web*
- ...

LEGALE ESTERNO

- Competenze diritto penale, fiscale, del lavoro e *data protection*
- Analisi normativa e fattuale, revisione dei documenti, interviste e coordinamento del GDL
- Eventuali indagini difensive e difesa in giudizio

Attori interni

MANAGEMENT

Team multidisciplinare interno con competenze da valutare di volta in volta:

INTERNAL AUDIT LEGAL COMPLIANCE
SECURITY PRIVACY ITC HR

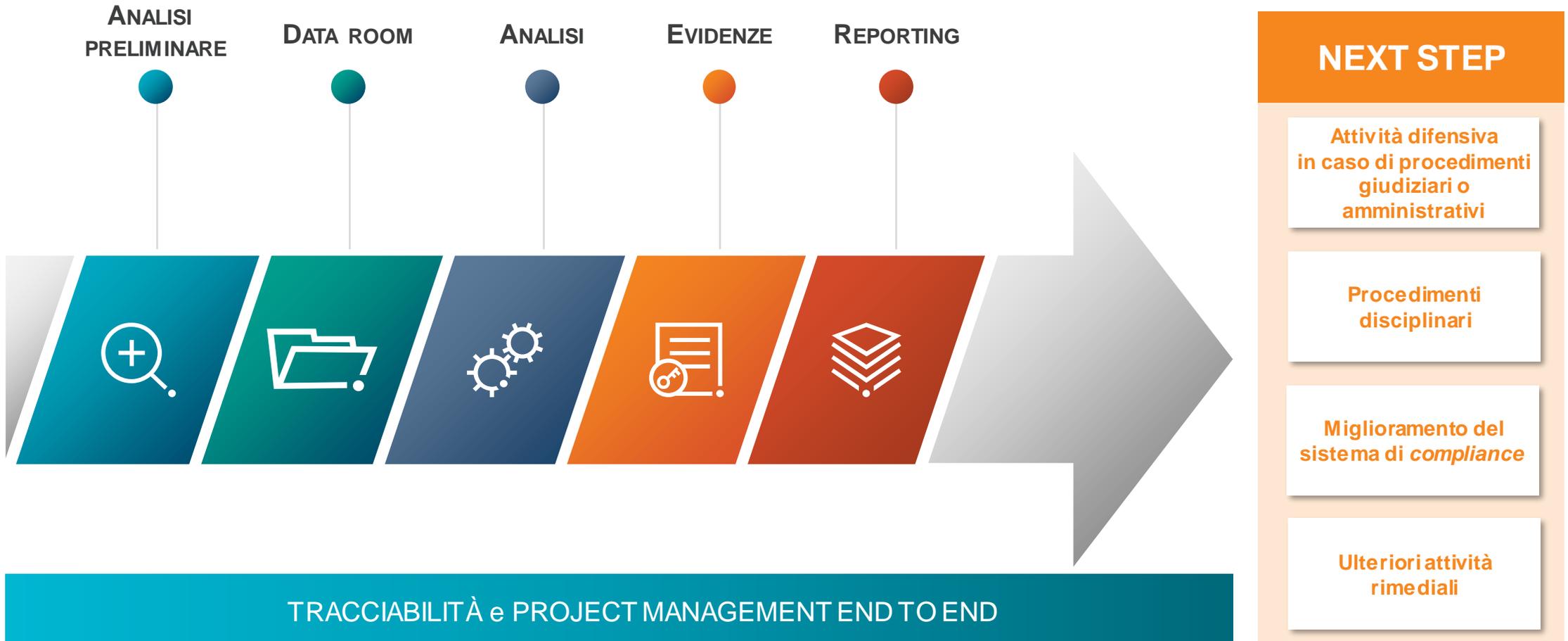
- **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**
- **COLLEGIO SINDACALE**
- **ORGANISMO DI VIGILANZA**
- **COMITATO CONTROLLO E RISCHI**
- **Eventualmente, CAPOGRUPPO**



Eventualmente, CONSULENTI TECNICI DI PARTE

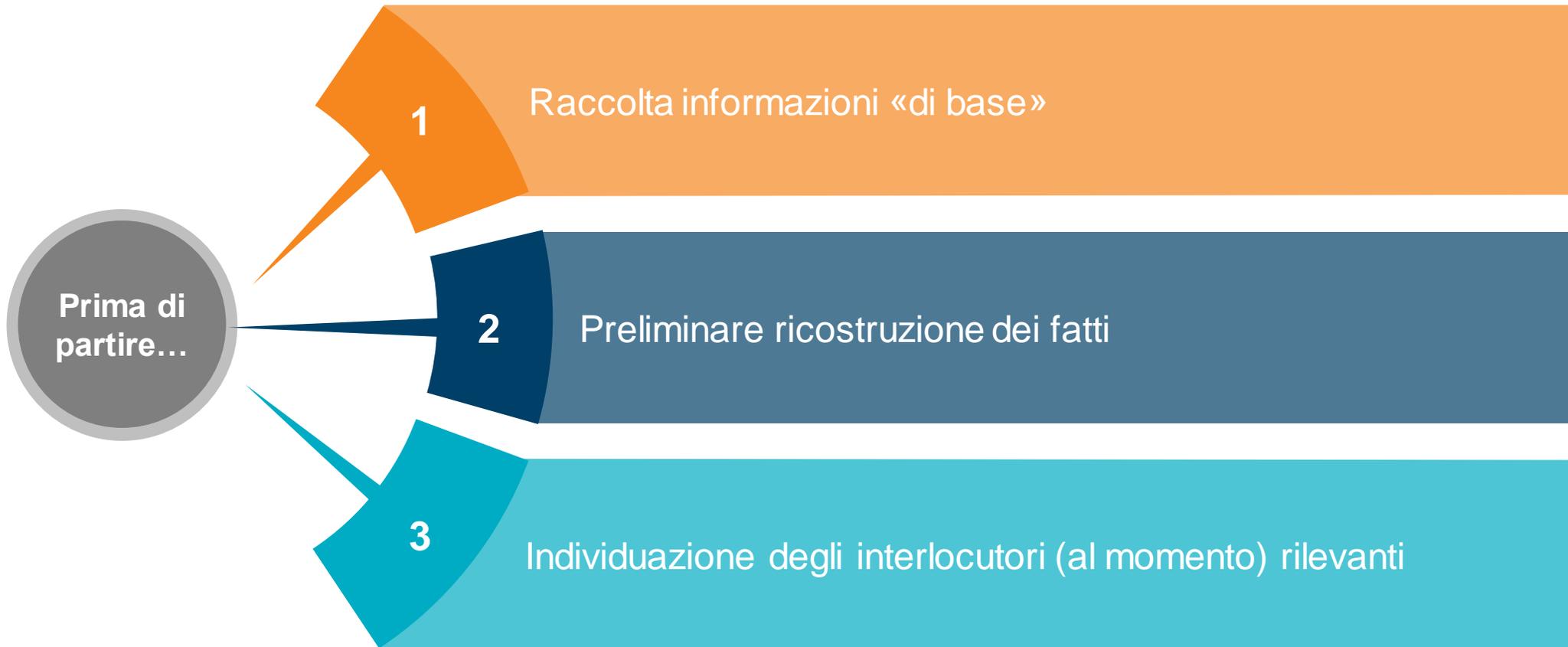
SVOLGIMENTO DELL'INVESTIGAZIONE

Un (semplificato) quadro d'insieme





ANALISI PRELIMINARE



I DATI



- In cartaceo
- In elettronico

DA DOVE?



- Archivi aziendali cartacei
- Archivi aziendali elettronici
- Postazioni aziendali (armadi e scrivanie)
- *Device* (Cellulari, *Personal Computer*, *Hard Disk*) ...

IL PERIODO DI
RIFERIMENTO
?

COME
?

CHI LA
GESTISCE
?

DIGITALIZZAZIONE DEL CARTACEO?

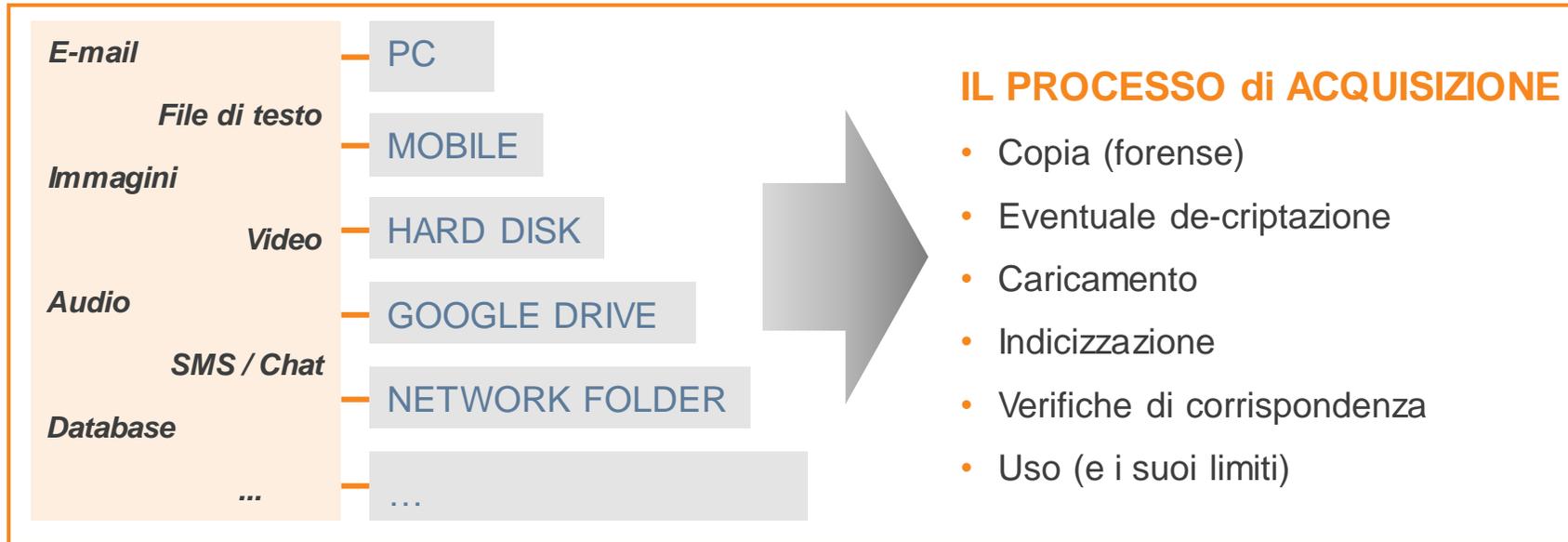
STRUMENTI PER L'ANALISI?

ATTENZIONI NECESSARIE

- ✓ **Integrità e sicurezza fisica: strumenti e protocolli di comportamento e accesso**
 - *Chain of custody*

- ✓ **Inventario e Catalogazione**
- ✓ **Gestione degli «originali»:**
 - Documenti «editabili»
 - Copie forensi

- ✓ **Privacy / Data Protection:**
 - Trattamento | base giuridica
 - Informativa agli Interessati
 - Minimizzazione trattamento | dati privati
 - (eventuale) Trasferimento di dati verso Paesi extra-SEE



!

Dati caratterizzati da elevata:

- **FRAGILITÀ**
- **VOLATILITÀ**

FONTI DI PROVA INTEGRE ED AFFIDABILI?

I TEMPI

Quanto tempo ci vuole per copiare e indicizzare i dati di un PC?

1 ora **1 giorno** **1 settimana**

PROCESSO DI ACQUISIZIONE: RISCHI DA CONSIDERARE

- **Cattiva gestione / mishandling** della fonte di prova digitale
- **Manipolazione** della fonte di prova digitale (ad es. mediante l'utilizzo di strumenti di «antiforensic»)



Base informativa



ANALISI DATI (ANALOGICI E DIGITALI)

TECNICHE:

- Analisi massive
- Analisi a campione
- Ricerche per *keyword*
- *Data Mining*
- *Benchmarking*
- ...

STRUMENTI TECNOLOGICI A SUPPORTO:

- *Tool* di *digital forensic*
- *Tool* di *process mining*
- *Tool* di *data mining*
- ...

INTERVISTE



- Selezione puntuale interlocutori
- Preparazione (*checklist*)
- *Disclosure*
- Verbalizzazione

Interviste vs incontri informali:

Chi presenza?

Strategie e tecniche?

COMPLIANCE AUDIT



- AS WAS: verifica, per transazioni specifiche, del rispetto del Modello 231 e procedure (al tempo) applicabili

vs

- AS IS: analisi dell'evoluzione del corpo normativo e delle azioni intraprese a fronte delle eccezioni individuate

BACKGROUND CHECK

- *Beneficial owner* - fiduciarie
- Relazioni con altri soggetti (potenzialmente) coinvolti
- Profilo reputazionale e finanziario
- Cariche, ruoli e attività parallele
- Storia personale e familiare
- Sussistenza struttura aziendale e *asset research*
- ...

VERIFICHE ESTERNE AL PERIMETRO AZIENDALE

OSINT (Open Source Intelligence)?

Fonti riservate?

Identificazione conti correnti?

Acquisizione di tabulati telefonici?





ESITI DELLE ATTIVITÀ DI ANALISI

EVIDENZE RILEVANTI AI FINI DEL CASO IN ESAME



! **Errori tecnici (e.g. chain di e-mail incompleta)**

Errori non tecnici (e.g. bias cognitivi)



Le evidenze sono state interpretate correttamente?

Le evidenze sono sufficientemente "robuste" (anche agli eventuali fini processuali)?



! **Ulteriori evidenze acquisite nel corso delle attività (e.g. ulteriori richieste e atti prodotti dall'Autorità Giudiziaria, articoli di stampa, etc.)**



*Come gestire gli impatti sull'investigation in corso?
Necessario rivalutare gli esiti delle attività di analisi?*

CHALLENGE INTERNO AL GRUPPO DI LAVORO

CONCLUSIONE DELL'INVESTIGAZIONE: REPORTING E ...?

 **Condivisione all'interno della società** delle principali risultanze emerse a conclusione dell'indagine:

- o Consiglio di Amministrazione
- o Collegio Sindacale
- o Organismo di Vigilanza
- o ... (e.g. Comitato Controllo e Rischi)

(!) SAL vs Report Finale

(!) Rappresentazione fattuale o interpretazione?

(!) Committenti vs altri Stakeholder: come condivido?

Relazione tra mandanti, focal point interni e team operativo: pre-condivisioni?

(!) Rischio di «fughe di notizie»

 Valutazione della **rilevanza disciplinare** dei fatti emersi nell'indagine e decisione delle **azioni conseguenti** (licenziamento, sospensione o altre sanzioni)

(!) Tematiche giuslavoristiche

 Valutazione di **miglioramenti nel sistema di compliance** (e.g. Modello 231 «remediale», revisione procedure, etc.)

 Eventuale **reporting** nei confronti, ad esempio, dell'Autorità Giudiziaria o Autorità di Vigilanza

 Eventuale **condivisione dei risultati** dell'indagine **all'interno del gruppo**

**«Come
comunicare
è importante»**

Tip&Trick: STESURA E UTILIZZO

Face the Future with Confidence