

Deloitte.
Legal

Alert

Compliance
integrata come
indice di affidabilità
societaria

L'approccio integrato anche nel sistema
di certificazione UNI EN ISO 37301

Team Compliance

ItDeloitteLegal@deloitte.it



La **Compliance 231**, strutturata per **evitare** le conseguenze dannose collegate alla irrogazione di **sanzioni pecuniarie e interdittive** nei confronti dell'ente, nell'attuale contesto imprenditoriale, ha assunto un ruolo ulteriore e per certi versi innovativo.

L'analisi del contesto societario, su cui si fonda l'attività di compliance (risk assesment, gap analysis e action plan) comporta, infatti, l'adozione da parte dell'azienda di **misure di self cleaning** (verifica della governance e del sistema organizzativo, introduzione di best practice a cui uniformarsi).

L'adozione dei **MOG 231** oltre alla sua precipua funzione contribuisce a confermare e consolidare **l'affidabilità societaria**.

Alert Compliance

Compliance integrata come indice di affidabilità societaria

Il ‘Sistema Integrato di Gestione dei Rischi’

Linee Guida di Confindustria (6/2021) in ottica di Compliance Integrata

Partendo dalla consapevolezza dell’attuale **importanza trasversale della Compliance 231** Confindustria ha sottolineato l’opportunità di predisporre un ‘**sistema integrato di gestione dei rischi**’ utile ad arginare il c.d. ‘**rischio di compliance**’ e di non uniformità dei processi, in “**una visione integrata delle diverse esigenze di compliance**”.

Una presa di coscienza, a vent’anni dalla introduzione della normativa 231, sia della **necessità della creazione di un sistema di compliance uniforme**, ma anche della sua **garanzia di efficacia** interna, come rispetto dei principi etici e degli standard su cui è costruito il business aziendale, ma anche esterna, come indice di affidabilità.

L’ utilizzo di strumenti di compliance integrata comporta:

- una migliore analisi del contesto societario e dei rischi cui la realtà aziendale è tenuta a confrontarsi
- la creazione di un modello uniforme
- maggiore efficacia degli strumenti adottati per garantire il rispetto dei principi etici e degli standard di business aziendale

Alert Compliance

Compliance integrata come indice di affidabilità societaria

Compliance integrata e Certificazione ISO 37301

In stretta **sinergia** con il D.Lgs. 231/2001 – con cui condivide analisi preliminare, Risk Assessment, Gap Analysis e Action Plan, nonché campionamenti casuali e audit interni – la neointrodotta norma **UNI EN ISO 37301** del 2021, ha ribadito l'importanza della **compliance integrata come strumento utile per migliorare la governance e la reputazione dell'impresa**, in quanto permette di valutare assetti di governance, la segregazione delle funzioni e l'analisi di tutti i possibili rischi rilevanti per la società non solo in ottica di reati, prestandosi inoltre all'opportunità di certificazione su base volontaria.

Alert Compliance

Compliance integrata come indice di affidabilità societaria

Obiettivi di sviluppo sostenibile

L'importanza dell'adozione di un sistema di governance che tenga conto degli **obiettivi di sostenibilità ambientale e sociale** è sempre più sentita dalle società che intendono adottare ogni strumento utile per migliorare la reputazione dell'impresa.

In tale ottica la verifica della **solidità** della governance aziendale e della compliance integrata, anche attraverso sistemi di certificazione, contribuisce al perseguimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile, definendo:

- **compliance obligations** i requisiti di natura sia mandatoria che volontaria che un'organizzazione deve rispettare;
- **compliance culture** i valori, l'etica e i comportamenti che permeano l'organizzazione;
- **conduct** il comportamento che realizza conseguenze su soggetti coinvolti e sull'ambiente.

Alert Compliance

Compliance integrata come indice di affidabilità societaria

Team

Josephine Romano

Head Of Corporate Compliance

Anna Dalla Libera

Claudia Caterina Corsaro

Sara Lauriola

Valentina Bordignon

Anna Zilio

Alert Compliance

Compliance integrata come indice di
affidabilità societaria