



PREVENZIONE²³¹
PROTEGGI LA TUA AZIENDA

RANSOMTAX
YOUR BUSINESS PARTNER

**Proteggi la tua azienda con un Modello di Governance.
Previeni il rischio di reati e assicura il tuo futuro.**



1 IL SUPPORTO

PER PROTEGGERE LA TUA AZIENDA



Il decreto legislativo 231/2001 ha introdotto la responsabilità amministrativa per società, enti e organizzazioni, con o senza personalità giuridica. Per la prima volta nell'ordinamento italiano è stata prevista la responsabilità delle aziende per reati commessi da amministratori, dirigenti e dipendenti nell'interesse o a vantaggio dell'azienda stessa.

L'elenco dei reati che possono originare la responsabilità delle aziende è estremamente ampio e in costante aumento. Senza tutele adeguate, si corrono rischi altissimi. La soluzione è quella di adottare un modello di governance che miri a **impedire o a contrastare la commissione dei reati sanzionabili** e, quindi, consenta di **evitare l'erogazione di pesanti sanzioni** che potrebbero compromettere il futuro aziendale.



Prevenzione 231 è un progetto di Ransomtax nato proprio con questo scopo: supportare le aziende nell'implementazione dei modelli di organizzazione e gestione (Mog) conformi al D. Lgs. 231/2001



2

QUALI SONO I REATI

SANZIONATI dal D. Lgs. 231/2001?

L'elenco è molto vasto: i più significativi sono quelli in **ambito ambientale** (ad es. mancata manutenzione degli impianti), **societario** (ad es. false comunicazioni sociali nella pubblicazione del bilancio) e di **sicurezza dei lavoratori**. E ancora, i reati **nei confronti della Pubblica amministrazione** (truffa e corruzione), i **reati informatici** e i reati in ambito di **industria e commercio**.

Recentemente, sono stati introdotti nel novero dei reati riconducibili alla 231 anche quelli di **natura tributaria** (ad es. indebita compensazione, dichiarazione fraudolenta, dichiarazione infedele).



- Reati societari
- Reati per violazione di norme di sicurezza sul lavoro
- Reati ambientali
- Reati tributari
- Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico
- Delitti informatici e trattamento illecito di dati
- Concussione e corruzione
- Delitti di criminalità organizzata
- Dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
- Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro di provenienza illecita
- Delitti contro l'industria e il commercio
- Reati di abuso di mercato
- Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravissime
- Reati transnazionali

A hand is shown holding a glowing lightbulb. A large, semi-transparent blue lightning bolt graphic is overlaid on the image, extending from the top left towards the center. The background is a solid light blue.

3

**QUALI SONO
LE CONSEGUENZE?**

L'azienda può incorrere nella **confisca del profitto** del reato e in **sanzioni pecuniarie** che arrivano fino al milione e mezzo di euro, applicabili anche in via cautelare.

A queste vengono accompagnate **sanzioni interdittive** all'esercizio dell'attività, con l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi e sussidi, il **divieto di contrattare** con la Pubblica Amministrazione, la sospensione o la revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni per lo svolgimento dell'attività di impresa.

All'applicazione di sanzioni interdittive può far seguito la **pubblicazione della sentenza di condanna**, con danni incalcolabili in termini di immagine.





4 UN ESEMPIO PRATICO

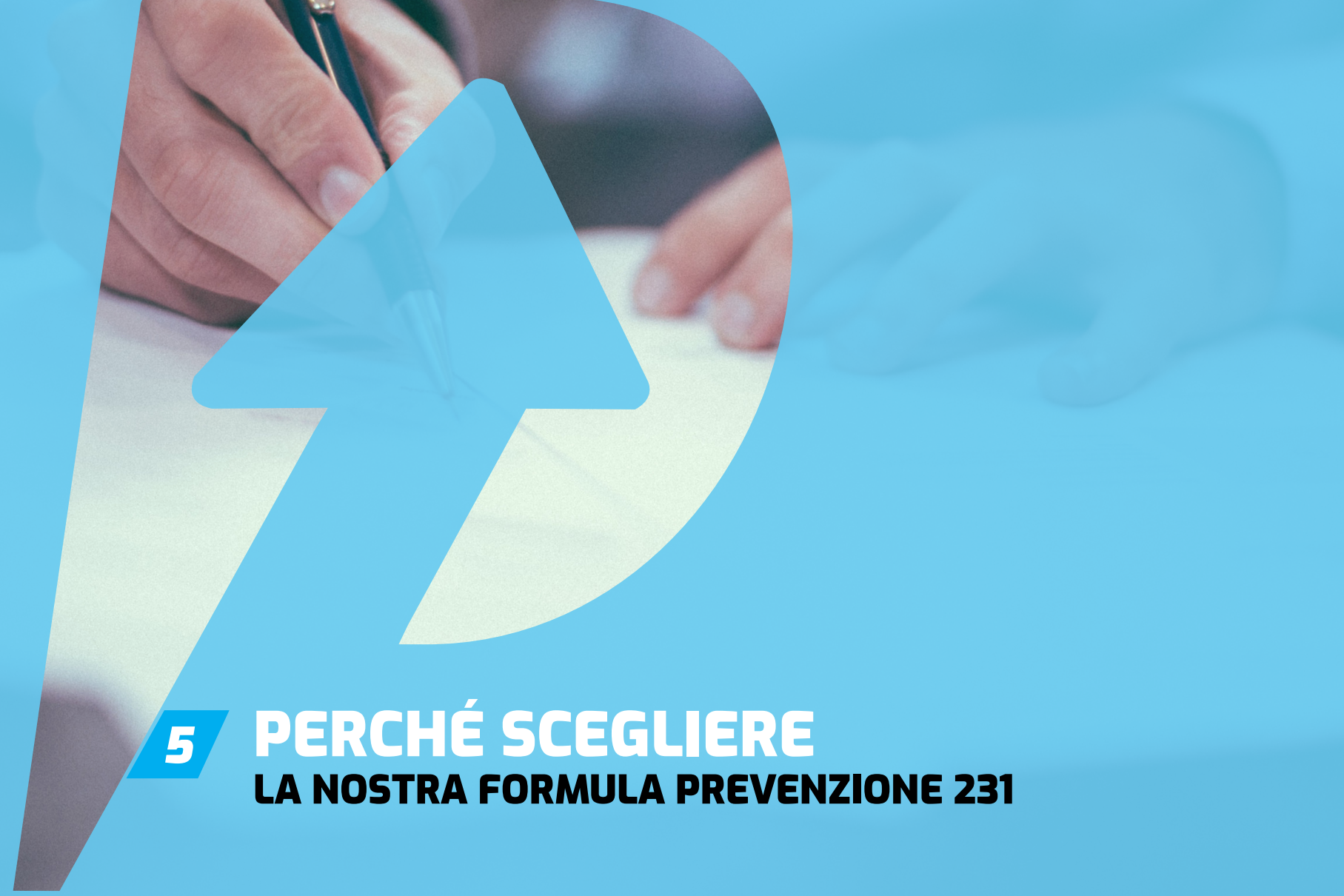
In due aziende diverse si verifica un infortunio sul lavoro di un dipendente con prognosi di oltre 40 giorni (lesione grave ai sensi dell'art. 583 c.p.).



La prima, **con modello 231 adottato**, può beneficiare dell'esimente e continuare con serenità la propria attività.



Per la seconda, invece, **priva di modello 231**, vi è la possibilità che in aggiunta all'eventuale **procedimento penale** a carico del datore di lavoro, dei dirigenti e dei delegati venga aperto un ulteriore procedimento nei confronti della società, proprio ai sensi del D. Lgs. 231/2001. Con il rischio di incorrere in **sanzioni pecuniarie fino a €1.549.370** e in **sanzioni interdittive** pesantissime, come il divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione o la revoca di autorizzazioni per lo svolgimento dell'attività di impresa.



5

PERCHÉ SCEGLIERE
LA NOSTRA FORMULA PREVENZIONE 231

La predisposizione di un Mog non è obbligatoria, ma è un passaggio ormai ineludibile per tutte le aziende che vogliono salvaguardare il proprio futuro e gli interessi economici dei soci. Il Mog è l'unico strumento in grado di **tutelare le imprese da qualsiasi contestazione**. È **riconosciuto dalle Prefetture** quale strumento di prevenzione delle infiltrazioni di criminalità organizzata e consente di **ottenere un punteggio più alto nella procedura per il Rating di legalità**. Inoltre, l'implementazione del modello 231 **consente una riduzione del Premio Inail assicurativo dal 5 al 28%** e di **ottenere sconti sulle fidejussioni per la partecipazione agli appalti pubblici**. Ma anche la partecipazione a bandi altrimenti inaccessibili.

Adottare un modello 231 significa entrare a far parte del **Club delle Aziende Etiche italiane**. Imprese sane e sicure, che vogliono prevenire la commissione di reati, colmando le inefficienze e organizzando la propria governance secondo le disposizioni di legge.

Prevenzione 231 di Ransomtax garantisce la predisposizione di un Mog conforme ai requisiti del D. Lgs. 231/2001 e il relativo supporto agli organismi di vigilanza.





+39 02 87177256
info@ransomtax.it
www.ransomtax.it

