

Sommario

Sezione A - Introduzione	5
1. Premessa	7
2. Terminologia adottata con riferimento al rischio	11
2.1 Terminologia generale	11
2.2 Terminologia specifica	11
3. Terminologia adottata con riferimento ai reati	14
4. Requisiti richiesti alla metodologia da utilizzare	15
5. Il MOG 231 e il sistema gestionale integrato	16
Sezione B - Il metodo ERASER	19
6. Famiglie e sottofamiglie di reati presupposto	21
7. Impostazione dell'analisi dei rischi	25
8. Gli indicatori di probabilità e di gravità	27
9. Definizione degli indicatori utilizzati	29
10. Determinazione quantitativa dei sei indicatori	32
10.1 Effettività del rischio reato ($r1_N$)	32
10.2 Gravità dell'ipotesi di reato ($r2_N$)	33
10.3 Probabilità che l'illecito si verifichi ($r3_n$)	34
10.4 Livello di regolazione del processo ($r4_n$)	35
10.5 Stato degli otto strumenti organizzativi ($r5$)	36
10.6 Estensione dei controlli ($r6_N$)	38
11. I questionari utilizzati per le interviste	40
12. Determinazione del livello di Rischio Reato	43
13. Applicabilità del metodo ERASER	45
Sezione C - La procedura software	49
14. La procedura software	51
14.1 Elenco dei processi sensibili	52
14.2 Questionari sul livello di regolazione dei processi	52
14.3 Questionario sugli otto strumenti organizzativi	52
14.4 Rappresentazione grafica dei questionari	52
14.5 Mappatura processi/reati	54
14.6 Determinazione del livello di rischio reato	55
Sezione D - La compliance 231	59
15. La compliance	61
16. La compliance 231	65

17. La misura della compliance	67
18. La misura della compliance 231	68
Sezione E – Case study	69
19. Premessa	71
20. L'impresa in esame	72
21. Mappatura processi/reati	73
22. Rischio inerente	74
22.1 Definizione dei sei indicatori	74
22.2 Valutazione del rischio inerente	75
23. Rischio iniziale	77
23.1 Definizione dei sei indicatori	77
23.2 Valutazione del rischio iniziale	84
24. Realizzazione del MOG e rischio residuo	86
24.1 Realizzazione del MOG	86
24.2 Aggiornamento dei sei indicatori	87
24.3 Valutazione del rischio residuo	95
25. Acquisizione di certificazioni del sistema gestionale	97
25.1 La certificazione del sistema gestionale	97
25.2 Aggiornamento dei sei indicatori	97
25.3 Valutazione del rischio residuo	98
26. La compliance 231	100
26.1 Contestazione di un illecito	101
26.2 Turnover del personale	101
26.3 Modifiche organizzative	101
26.4 Audit con esito negativo	102
26.5 Nuovi reati presupposto	102
26.6 Consolidamento del sistema gestionale	102
Allegato 1 – Reati presupposto ex DLgs 231/2001	105
Allegato 2 - Articolo rivista Qualità gen/feb 2007	119