

“Il ruolo dell'OdV nella giurisprudenza: analisi critica”

Milano, 21 giugno 2022

L'impatto della giurisprudenza sull'operatività dell'OdV

prof. Silvano Corbella

Sponsorizzato da



Principali sentenze considerate

Cass. 4677/2014 e Cass. 23401/2022 (Impregilo)

Trib. Di Milano 13490/2019 (MPS 19)

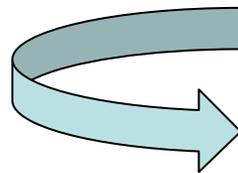
Trib. Di Milano 10748/2020 (MPS 21)

Trib. Di Vicenza 328/2021 (BPV)

Corte app. Firenze 2019 e Cass. 32899/2021 (Viareggio)

Due convinzioni (conseguenziali) preliminari

1. L'operatività dell'OdV non deve risultare condizionata da posizioni giurisprudenziali non condivisibili
2. L'OdV non deve fare «cose diverse» ma, se del caso, fare meglio le «cose che ha sempre fatto» (o perlomeno avrebbe dovuto fare)



Analogo perimetro

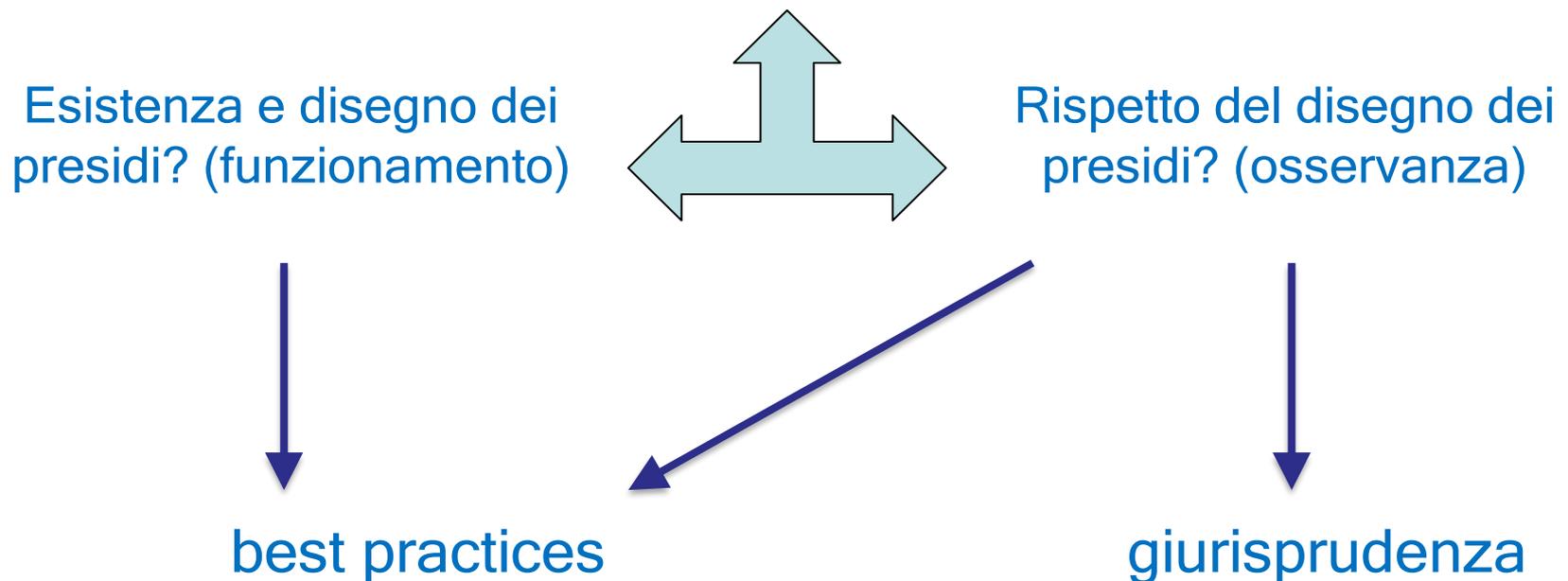
Nel perimetro definito ...

... può risultare utile un tipico approccio aziendale che articola l'analisi del «fenomeno OdV» nel suo profilo **statico-strutturale** («posizionamento») e nel suo profilo **dinamico-processuale** («attuazione»)

Profilo #  organo competente #

Nel perimetro definito ...

... stante un *focus* pressoché esclusivo sulla «operatività dell'OdV» (MPS), a sua volta l'OdV deve focalizzare la vigilanza su



MPS 21

- Inidoneità del Modello 231 vigente fino al 2013
- L'OdV, incurante dei numerosi segnali di allarme, ha colpevolmente omesso di vigilare sulle operazioni poi oggetto di procedimento, limitandosi «a insignificanti prese d'atto»

Brevi note a margine di alcune specifiche posizioni

BPV

- *«I **verbali** dell'OdV danno conto di un'attività assolutamente inconsistente dell'OdV, che si esaurisce in un esercizio formale della funzione ... senza programmazione di alcuna **attività autonoma di verifica**, sostanzialmente delegata e appiattita su quella effettuata dall'**Audit** (cioè l'organo dipendente gerarchicamente dai controllati) e senza alcun minimo accenno a tematiche attinenti ad effettive criticità rilevate»*
- *«Assenza di qualsivoglia **informazione** all'OdV sulla vendita delle azioni della banca, pur oggetto di rivendicazioni e segnalazioni da parte della rete» (unica casella di posta elettronica; nessun presidio a garanzia della riservatezza del segnalante e a sua tutela)*

Brevi note a margine di alcune specifiche posizioni

BPV

- *«I poteri riconosciuti all'OdV in caso di accertamento di violazioni del modello e/o della commissione di reati presupposto ... si limitano alla segnalazione gerarchica - dunque agli stessi controllati - senza che sia previsto alcun autonomo potere di intervento. Inoltre i già limitati poteri di controllo risultano fortemente compressi dalla necessità di una previa pianificazione dell'attività di verifica da effettuare di concerto con le funzioni di controllo aziendale e da comunicare al Comitato per il controllo e allo stesso CdA, cioè agli stessi controllati», in assenza di eventuali verifiche a sorpresa*
- Assenza di aperture di procedimenti disciplinari e di irrogazione di sanzioni

Per concludere ...

L'operatività dell'OdV nella **patologia aziendale**

Grazie dell'attenzione!