

*MOG231 e illeciti sportivi nelle  
società calcistiche:  
l'esperienza di AC Milan*

**Milano, 20 novembre 2019**

## Lo statuto FIGC e il codice di giustizia sportiva sull'adozione di Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo

### Art. 7 Codice di Giustizia Sportiva

1. Al fine di escludere o attenuare la responsabilità della società di cui all'art. 6, così come anche prevista e richiamata nel Codice, il giudice valuta l'adozione, l'idoneità, l'efficacia e l'effettivo funzionamento del modello di organizzazione, gestione e controllo di cui all'art. 7, comma 5, dello Statuto.

### Art. 7, comma 5, Statuto FIGC

Il Consiglio federale emana le norme necessarie e vigila affinché le società che partecipano a campionati nazionali adottino **modelli di organizzazione, gestione e controllo** idonei a prevenire il compimento di atti contrari ai principi di lealtà, correttezza e probità in ogni rapporto. I predetti modelli devono prevedere:

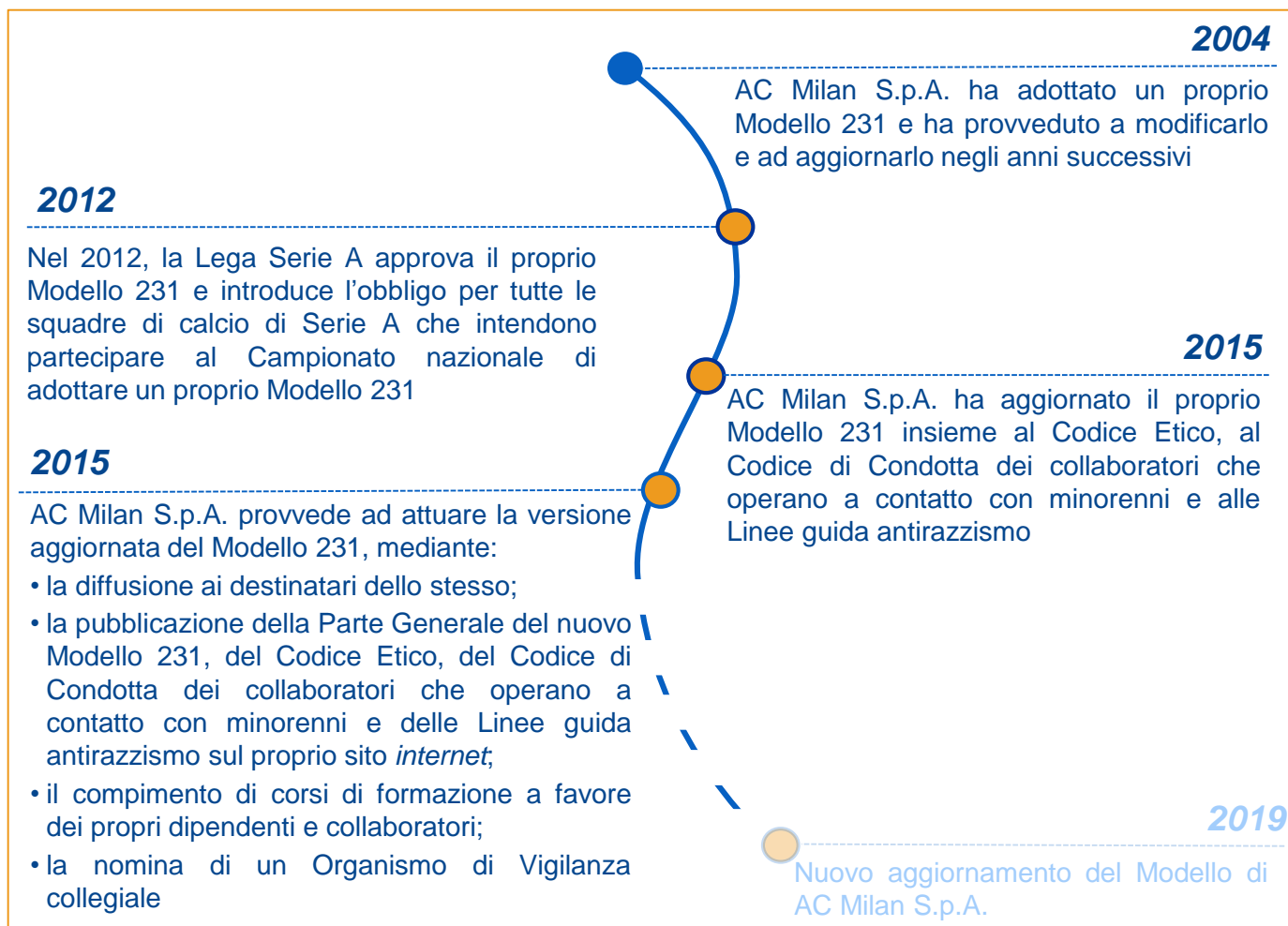
misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività sportiva nel rispetto della legge e dell'ordinamento sportivo, nonché a rilevare tempestivamente situazioni di rischio

l'adozione di un **codice etico**, di specifiche procedure per le fasi decisionali sia di tipo amministrativo che di tipo tecnico-sportivo, nonché di adeguati meccanismi di controllo

l'adozione di un incisivo **sistema disciplinare** interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello

la **nomina di un organismo di garanzia**, composto da persone di massima indipendenza e professionalità e dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, incaricato di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento

## Adozione del Modello 231 di AC Milan S.p.A.



## Struttura del Modello 231 di AC Milan S.p.A. aggiornato nel 2015

### Parte Generale

- Principi generali contenuti nel D.Lgs. n. 231/2001
- Descrizione della Società e adozione del Modello 231 da parte di AC Milan S.p.A.
- L'ordinamento sportivo nella costruzione dei Modelli 231
- Modalità di gestione delle risorse finanziarie
- Organismo di Vigilanza e flussi informativi da e verso l'OdV
- Sistema sanzionatorio

### Parte Speciale

- Suddivisa in 15 protocolli operativi relativi ai processi a rischio reato individuati a seguito dell'analisi dell'operatività della Società.
- Per ciascun protocollo operativo sono stati indicati:
  - scopo;
  - principi di comportamento generali;
  - funzioni aziendali coinvolte;
  - modalità operative per lo svolgimento delle attività relative al singolo protocollo;
  - flussi informativi verso l'OdV.

## Aggiornamento del Modello di AC Milan S.p.A.

**2019**

A seguito delle riforme normative intervenute con riferimento al D.Lgs. 231/2001 nonché delle modifiche organizzative che hanno interessato AC Milan S.p.A., la Società ha provveduto ad aggiornare il proprio Modello 231 e il Codice Etico svolgendo, a tale scopo, una specifica attività di *risk assessment*.

Nell'ambito di tale aggiornamento, AC Milan S.p.A. ha provveduto a rivisitare la struttura del Modello 231 prevedendo una Parte Generale, una Parte Speciale (suddivisa per categorie di reato ritenute rilevanti per la Società) e un Codice Etico.

**2019**

AC Milan S.p.A. ha provveduto a diffondere il nuovo Modello 231 (i) ai destinatari dello stesso mediante la pubblicazione del documento sulla *intranet* aziendale; (ii) ai terzi mediante la pubblicazione della Parte Generale e il Codice Etico sul sito *internet*.

**2019**

Approvazione del nuovo Modello 231 di AC Milan S.p.A. da parte del Consiglio di Amministrazione della Società.

## L'aggiornamento del Modello di AC Milan S.p.A. Il *Risk Assessment*

### Processo di risk assessment

Fase 1: Individuazione dei processi a rischio



Fase 2: Valutazione dei rischi potenziali individuati per ogni processo



Fase 3: Analisi del sistema di controllo preventivo esistente (es. "procedure")



Fase 4: Valutazione dei rischi residui (non coperti dai controlli preventivi)

### Output di fase

**Fase 1:** Mappa delle aree aziendali a rischio, delle attività sensibili e delle funzioni aziendali coinvolte

**Fase 2:** Individuazione dei reati rilevanti e indicazione delle potenziali modalità attuative degli illeciti nelle aree a rischio

**Fase 3:** Descrizione del sistema dei controlli preventivi già implementati dalla società

**Fase 4:** Indicazione dei *gap* nel sistema di controllo interno e degli adeguamenti necessari

## L'aggiornamento del Modello di AC Milan S.p.A. Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

### Parte Generale

- Principi generali contenuti nel D.Lgs. n. 231/2001;
- Linee Guida per la costruzione dei Modelli 231;
- L'ordinamento sportivo nella costruzione dei Modelli;
- Metodologia utilizzata per la costruzione del Modello;
- Struttura, funzione, elementi costitutivi e diffusione del Modello;
- Sistema di segnalazione *Whistleblowing*;
- Organismo di Vigilanza e flussi informativi da e verso l'OdV;
- Sistema sanzionatorio.

### Parte Speciale

- Suddivisa in sezioni in relazione alle diverse categorie di reato ritenute rilevanti per AC Milan S.p.A.
- Per ciascuna categoria di reato presupposto ritenuta applicabile e rilevante per la Società:
  - indicazione dei principi di comportamento generali e specifici da adottare al fine di prevenire la commissione dei reati presupposto;
  - sintetica descrizione della fattispecie di reato;
  - indicazione delle aree a rischio reato, delle relative attività sensibili e delle funzioni aziendali coinvolte;
  - esemplificazione delle principali modalità di commissione dei reati.

## I reati presupposto ritenuti rilevanti per AC Milan S.p.A. nel Modello adottato nel 2019

**Artt. 24-25**  
*Reati contro la Pubblica Amministrazione (ivi incluse le Istituzioni Pubbliche Sportive)*

**Art. 24 bis**  
*Delitti informatici e trattamento illecito di dati*

**Art. 24 ter**  
*Delitti di criminalità organizzata*

**Art. 25 ter**  
*Reati societari*

**Art. 25 quinquies**  
*Delitti contro la personalità individuale*

**Art. 25 septies**  
*Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro*

**Art.25 octies**  
*Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio*

**Art. 25 novies**  
*Delitti in materia di violazione del diritto d'autore*

**Art. 25 decies**  
*Reati di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria*

**Art. 25 undecies**  
*Reati Ambientali*

**Art. 25 duodecies**  
*Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare*

**Illeciti sportivi ai sensi del Codice di Giustizia Sportiva**

**Art. 25 terdecies**  
*Razzismo e Xenofobia*

**Art. 25 quaterdecies**  
*Frode in competizioni sportive ed esercizio abusivo di attività di giuoco o scommesse*

**L. 146/2006**

**Reati transnazionali**



## Nuove linee guida approvate dalla F.I.G.C.

In data 1 ottobre 2019, la F.I.G.C. ha approvato le linee guida per l'adozione di Modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire atti contrari ai Principi di Lealtà, Correttezza e Probità in attuazione dell'art. 7, comma 5, dello Statuto Federale.

I suddetti Modelli, la cui adozione ed applicazione è valutabile da parte degli Organi di giustizia Sportiva ai fini della scriminante o attenuante della cosiddetta responsabilità oggettiva ex art. 7 CGS, dovranno attenersi ai seguenti principi:





01

## Aggiornamento del Modello

Art. 25-*quaterdecies*, D.Lgs. 231/2001 - Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati



02

## Aggiornamento e adeguamento del Modello

Nuovo Codice di Giustizia Sportiva e Nuove Linee Guida emanate dalla F.I.G.C.



03

## Diffusione e Formazione

Attività di diffusione del nuovo Modello di AC Milan S.p.A. e svolgimento di corsi di formazione specifici per le diverse figure aziendali

In corso...