

Il valore di un sistema di gestione anticorruzione riconosciuto

Lo Standard Internazionale ISO 37001

L'Indice di Percezione della Corruzione 2019 di Transparency International, che misura la corruzione nel settore pubblico e politico di 180 Paesi nel Mondo, colloca l'Italia al 51° posto.

Negli ultimi anni il contesto legislativo e regolamentare ha fatto notevoli passi avanti nella lotta alla corruzione, con una tendenza crescente ad estendere la responsabilità anche alle persone giuridiche, oltre che alle persone fisiche.

Anche in relazione alla loro crescente internazionalizzazione, le organizzazioni si trovano ad operare in un contesto esposto al rischio di corruzione e a dover ottemperare a molteplici normative in materia, quali il D.Lgs. 231/2001, la Legge Anticorruzione (L. 190/2012), il Foreign Corrupt Practices Act, il UK Bribery Act, etc. aventi il medesimo obiettivo: il contrasto e la repressione della corruzione.

L'International Organization for Standardization ha sviluppato uno specifico Standard, l'ISO 37001 "Antibribery management system", definendo elementi e criteri oggettivi per la definizione ed implementazione

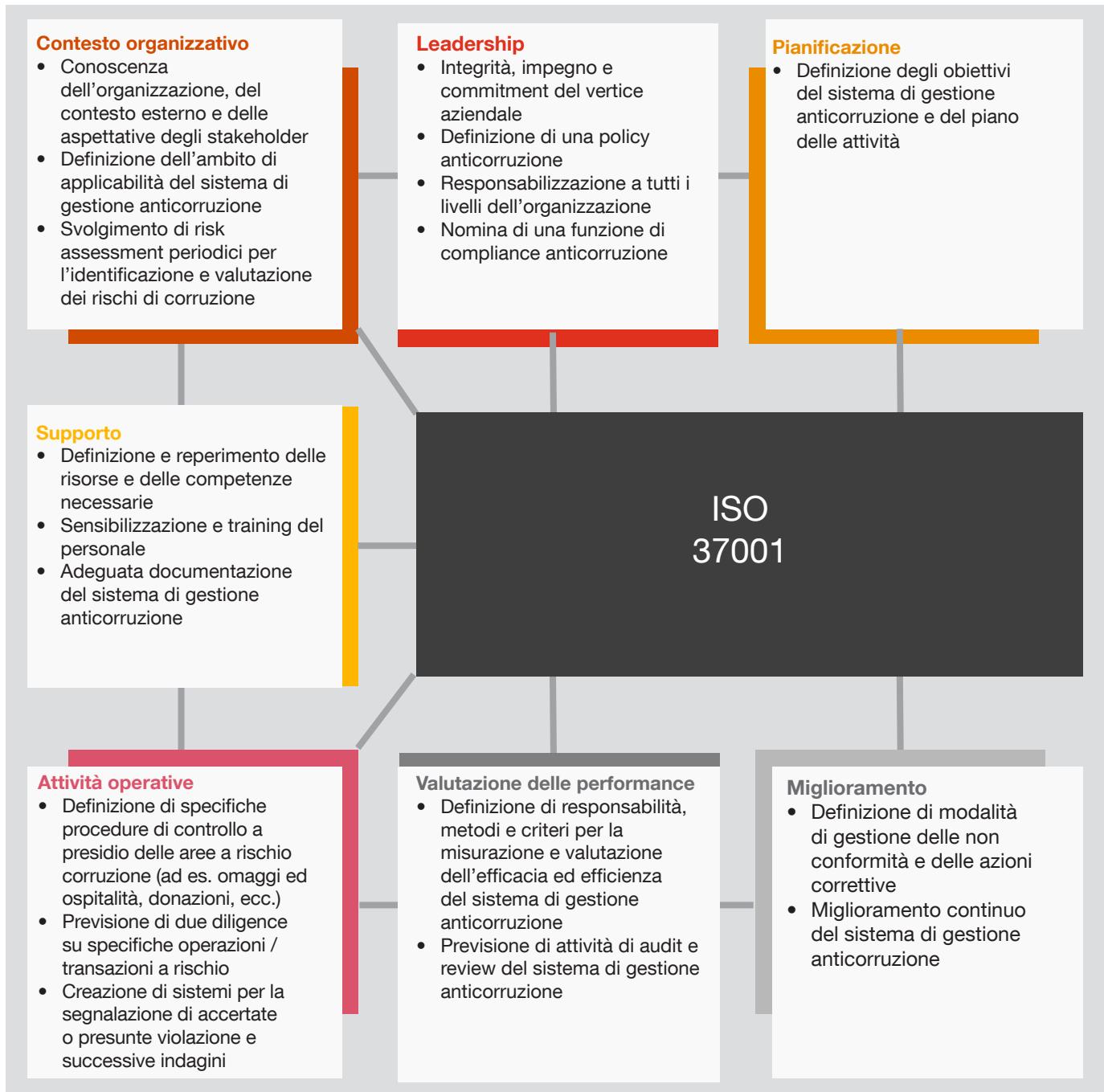
di un sistema di gestione anticorruzione universalmente riconosciuto, coerente con i requisiti dettati dalle normative nazionali ed internazionali in materia.

Lo Standard costituisce una guida per le organizzazioni che intendono costruire e implementare un sistema di gestione efficace nell'identificare, prevenire e gestire i rischi di corruzione, che intendono conformarsi alla normativa anticorruzione e altri eventuali impegni volontari applicabili alle proprie attività, promuovere una cultura d'impresa etica e valorizzare il proprio impegno nel contrasto alla corruzione.

Lo Standard ISO 37001 è rivolto a tutti gli enti operanti sia nel settore privato, sia nel settore pubblico, indipendentemente dalla tipologia, dalle dimensioni e dalla natura delle attività svolte ed è certificabile.

Gli elementi fondamentali di un sistema di gestione anticorruzione allineato allo Standard ISO 37001

Lo Standard ISO 37001 identifica e dettaglia gli elementi fondamentali che devono caratterizzare un sistema di gestione anticorruzione per essere considerato adeguato.



Lo Standard ISO 37001 è disegnato:

- riflettendo le best practices internazionali in tema di lotta alla corruzione;
- in stretto collegamento con lo standard ISO 19600 (Compliance Management Systems), relativo ai sistemi di gestione della compliance;

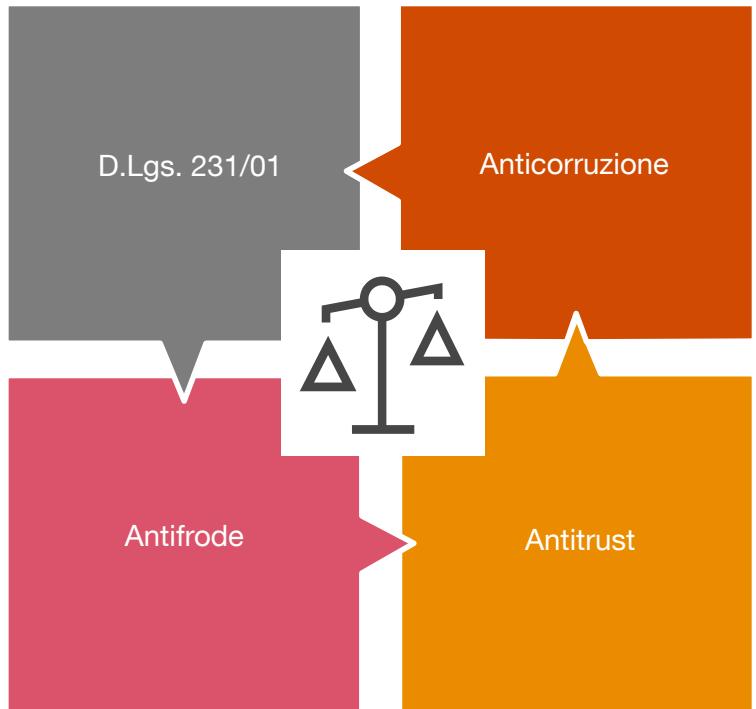
- secondo la struttura e la terminologia comune agli standard relativi ai sistemi di gestione - high level structure -, in modo da poter essere integrato facilmente con altri standard della stessa natura, tra cui lo Standard ISO 9001 (Quality Management System);
- in modo da essere improntato ad un processo di miglioramento continuo.

Gestione integrata dei sistemi di compliance aziendale

Il sistema di gestione anticorruzione può essere implementato in maniere indipendente o come parte di un sistema di gestione integrato. Un efficace sistema di gestione anticorruzione, infatti, dovrebbe essere sviluppato in collegamento con gli altri programmi di compliance e con i sistemi di gestione e controllo aziendali già esistenti (es. D.Lgs. 231/01, antitrust, antifrode, sistema di controllo interno per l'informatica finanziaria, ecc.) al fine di promuoverne l'integrazione e sfruttare le sinergie che ne possono derivare.

Una gestione integrata dei rischi e dei programmi di compliance:

- facilita la progettazione di controlli appropriati a livello societario e di gruppo;
- garantisce una diffusione capillare delle contromisure a tutti i livelli della società;
- promuove l'effettività dei controlli;
- permette una maggior efficienza nella fase di monitoraggio;
- consente una riduzione dei costi di compliance.

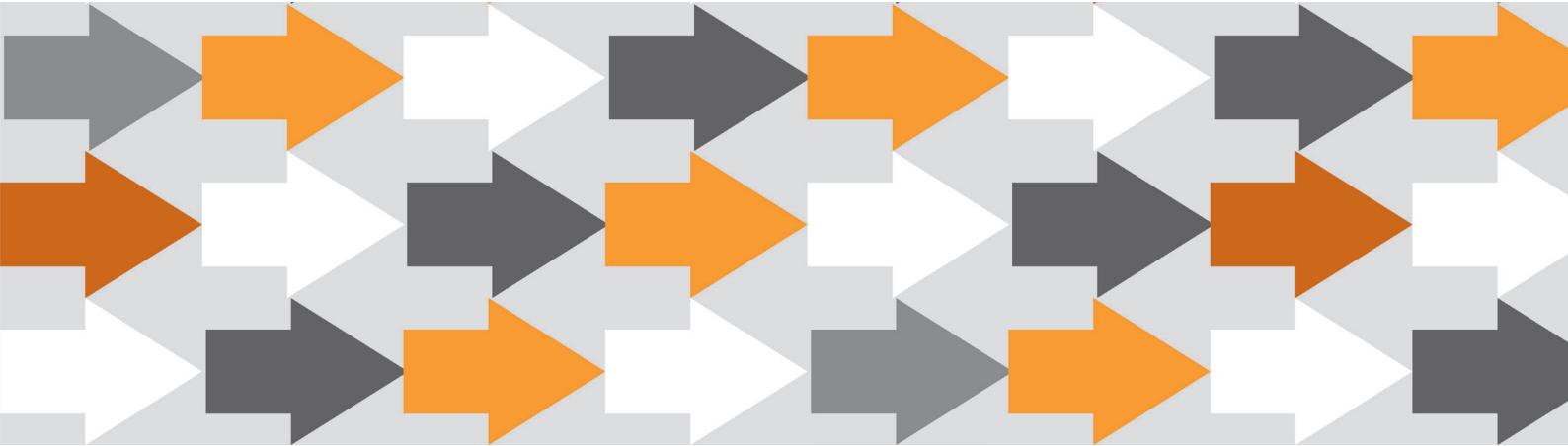


I benefici dell'adozione di un sistema di gestione anticorruzione in linea con l'ISO 37001

L'adozione di un sistema di gestione anticorruzione costruito secondo i requisiti dello Standard ISO 37001, ove efficacemente implementato, può contribuire concretamente alla prevenzione delle condotte corruttive e ad evitare/ridurre l'impatto dei relativi costi legati alle stesse. Inoltre:

- contribuisce alla diffusione di una cultura della trasparenza, dell'integrità e della legalità;
- può essere certificato con un conseguente ritorno in termini di reputazione e fiducia degli stakeholder;

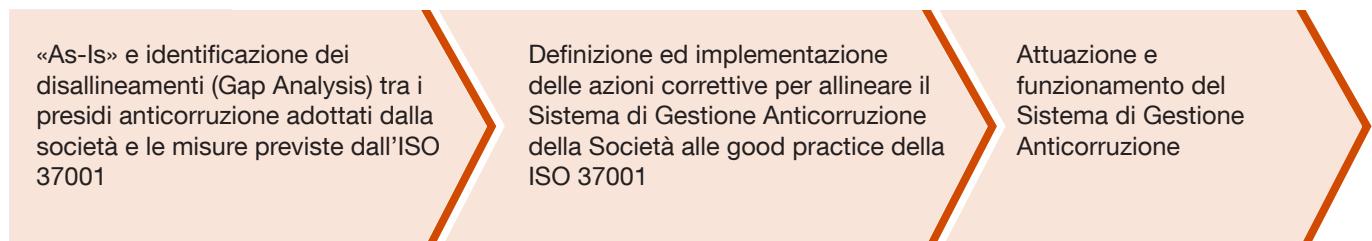
- può consentire l'ottenimento di punteggi incrementali nell'attribuzione del Rating di Legalità da parte dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato;
- permette di beneficiare di vantaggi competitivi legati, ad esempio nell'ambito di processi di procurement, anche internazionali;
- l'utilizzo di una metodologia comune e riconosciuta agevola l'integrazione con altri sistemi di compliance.



Il nostro approccio metodologico

PwC è in grado di supportare le organizzazioni in tutti gli aspetti connessi alla costruzione, implementazione e verifica di un sistema di gestione anticorruzione certificabile in base alle prescrizioni dello Standard ISO 37001.

Successivamente alla sua effettiva implementazione, potrà essere valutata l'opportunità di sottoporre il proprio Sistema di Gestione Anticorruzione alla certificazione ISO 37001.



Perché PwC: i nostri elementi distintivi

- PwC è leader di mercato nell'ambito dei servizi di compliance e di controllo interno e gestione dei rischi con specifiche competenze nel disegno ed implementazione di programmi di compliance anticorruzione, sia a livello nazionale che internazionale, per rispondere tra gli altri ai seguenti requisiti normativi:
 - D.Lgs. 231/2001
 - Legge Anticorruzione (L. 190 /2012)
 - Bribery Act (UK)
 - Foreign Corrupt Practices Act (U.S.A.)
- PwC è l'autore del CoSO framework e dell'ERM framework, modelli di riferimento diffusi a livello internazionale per la costruzione, l'analisi e la valutazione dei Sistemi di Controllo Interno e gestione dei rischi.
- I professionisti di PwC possiedono conoscenze ed esperienze in tema di compliance, gestione dei rischi e controllo interno, maturate nell'ambito di numerosi progetti nazionali ed internazionali, che garantiscono da un lato un approccio multidisciplinare e dall'altro un unico interlocutore; sono inoltre in grado di fornire supporto su tutti gli aspetti legali, inclusi quelli anticorruzione.
- PwC è un network internazionale di professionisti operanti in molteplici Paesi, in grado di assicurare un osservatorio completo sui diversi contesti regolamentari.

Contatti

Nicola Monti

Partner | Risk Assurance Leader

+39 02 66720573
+39 348 2504036
nicola.monti@pwc.com

Massimiliano Pizzardi

Partner | Risk Assurance
Coordinatore Governance, Risk & Controls

+39 02 66720500
+39 348 9995706
massimiliano.pizzardi@pwc.com