

OPERA OMNIA 231

Autori Vari

Volume 1
Il D.Lgs. 231/2001

Network231

www.network231.it

LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA EX D.LGS. 231/2001 NEI GRUPPI SOCIETARI E LA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Avv. Mario Dusi, Avv. Gabriella Crosariol

INTRODUZIONE

Il tenore letterale del D.Lgs. 231/2001 sembrerebbe rivolgersi solo ai singoli enti o società, sotto l'aspetto della responsabilità di organizzazione tra ente e persona fisica operante al suo interno. Detto decreto infatti non disciplina espressamente l'estensione della responsabilità amministrativa ai gruppi societari e tanto meno esistono riferimenti alle società collegate e controllate a livello internazionale. A colmare tale lacuna è pertanto dovuta intervenire la dottrina e la giurisprudenza sia di merito che di legittimità.

Il decreto in oggetto infatti disciplina all'art. 4 l'ipotesi di responsabilità amministrativa dell'ente di diritto italiano che svolge attività all'estero, mentre il caso opposto, ovvero l'ente straniero che svolge attività in Italia, non viene espressamente trattato; anche tale lacuna è stata, ad oggi almeno in parte, colmata da giurisprudenza e dottrina, oltre che da linee guida di associazioni di categoria.

1. ESTENSIONE GIURISPRUDENZIALE DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA EX D.LGS. 231/2001 AI GRUPPI SOCIETARI E LA INTERNAZIONALIZZAZIONE

Tribunale di Milano

La giurisprudenza del Tribunale di Milano ha accertato espressamente già nel 2004 la responsabilità amministrativa ai sensi del D.Lgs. 231/2001 a [redacted] ● ● ● ●

2. RISVOLTI PRATICI - LE MULTINAZIONALI

La giurisprudenza, come visto, riferendosi espressamente alle holdings, ha imboccato la strada della responsabilità amministrativa anche nei confronti del fenomeno economico dei gruppi di imprese, potendo così interessare anche le società multinazionali, le quali sono gruppi di imprese con sedi in diversi Stati. Le capogruppo straniere, che hanno delle società controllate in Italia, potranno infatti essere chiamate a rispondere allo stesso modo e con gli stessi limiti di una capogruppo italiana. ● ● ● ●

3. ASPETTI PROCESSUALI - DE JURE CONDENDO

In ambito europeo invece la Commissione Europea e in particolare l'OLAF (European Anti Fraud Office) stanno elaborando un regolamento che dovrebbe istituire il "Pubblico Ministero Europeo", quindi un organo penale unitario all'interno della Unione Europea. Il progetto è sicuramente ambizioso e si prefigge di [redacted] ● ● ● ●