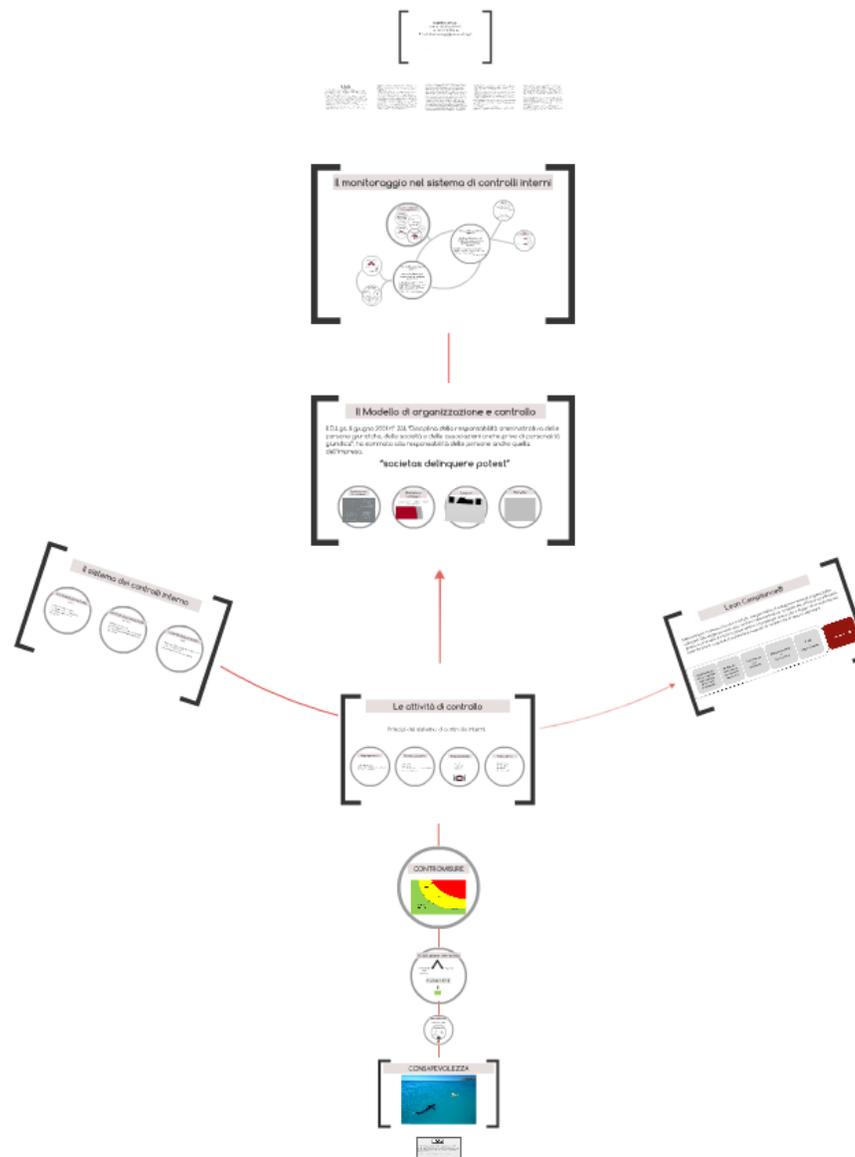


Gestione del rischio e controllo interno

26 ottobre 2017



Gestione del rischio e controllo interno

26 ottobre 2017



Questa pubblicazione è distribuita sotto licenza “CREATIVE COMMONS PUBLIC LICENCE” ed è proprietà di PK Consulting. La pubblicazione e diffusione è consentita gratuitamente, ma citando le generalità dell’Autore originale, per fini non commerciali ed esclusivamente in forma integrale, senza alterazione od omissione di contenuti.

Per il testo integrale della licenza si rimanda alle ultime pagine.



CONSAPEVOLEZZA



RISK ASSESSMENT

Quali sono i rischi?

Fattori esogeni

- Concorrenza
- Esigenza dei consumatori
 - Antitrust
- Mercati finanziari
 - Andamento macroeconomico
- Inadempienze Partners
- Calamità naturali
- Disponibilità di capitali
- Concentrazioni di mercato
- Terrorismo
- Politica
- Regolamenti/normative



Fattori esogeni

- Concorrenza
- Esigenza dei consumatori
 - Antitrust
- Mercati finanziari
 - Andamento macroeconomico
- Inadempienze Partners
 - Calamità naturali
- Disponibilità di capitali
- Concentrazioni di mercato
 - Terrorismo
 - Politica
- Regolamenti/normative

Fattori endogeni

Strategici	Operativi	Finanziari
<ul style="list-style-type: none">- Modello di business- Strategia- Risorse- Capacità- Innovazione- Cultura- Qualità- Responsabilità sociale- Sostenibilità- Governance	<ul style="list-style-type: none">- Organizzazione- Processi- Competenze- Tecnologie- Infrastruttura- Sistemi- Procedure- Standard- Norme- Metodi- Strumenti	<ul style="list-style-type: none">- Capitale- Liquidità- Solvibilità- Credibilità- Rating- Credit rating- Bilancio- Rendiconto- Risultati- Performance

Fattori endogeni

Strategici

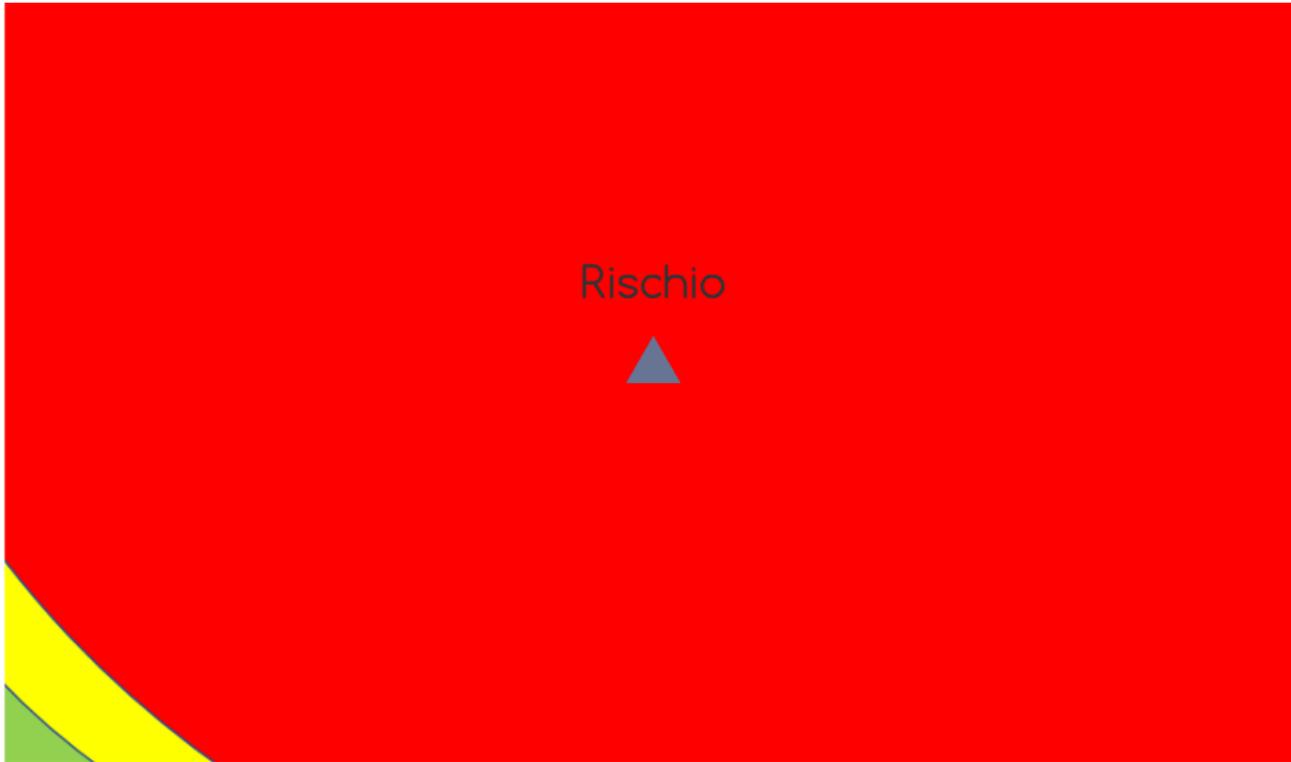
- Modello di business
- Portafoglio prodotti
- Reputazione
- Partnership/alleanze
- Ritardo tecnologico
- Pricing
- Capacità produttiva
- Dipendenza da fornitori strategici

Operativi

- Organizzazione
- Processi
- Competenze
- Strumenti
- Responsabilità di impresa
- Compliance
- Interruzioni di servizio
- Rischi ambientali
- Rischi sicurezza

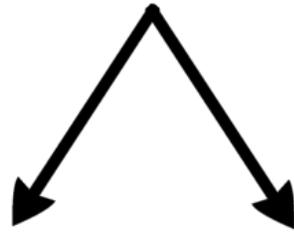
Finanziari

- Credito
- Fallimento
- Tassi di interesse
- Cambio
- Garanzie
- Liquidità
- Commodities



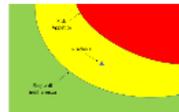
Valutazione del rischio

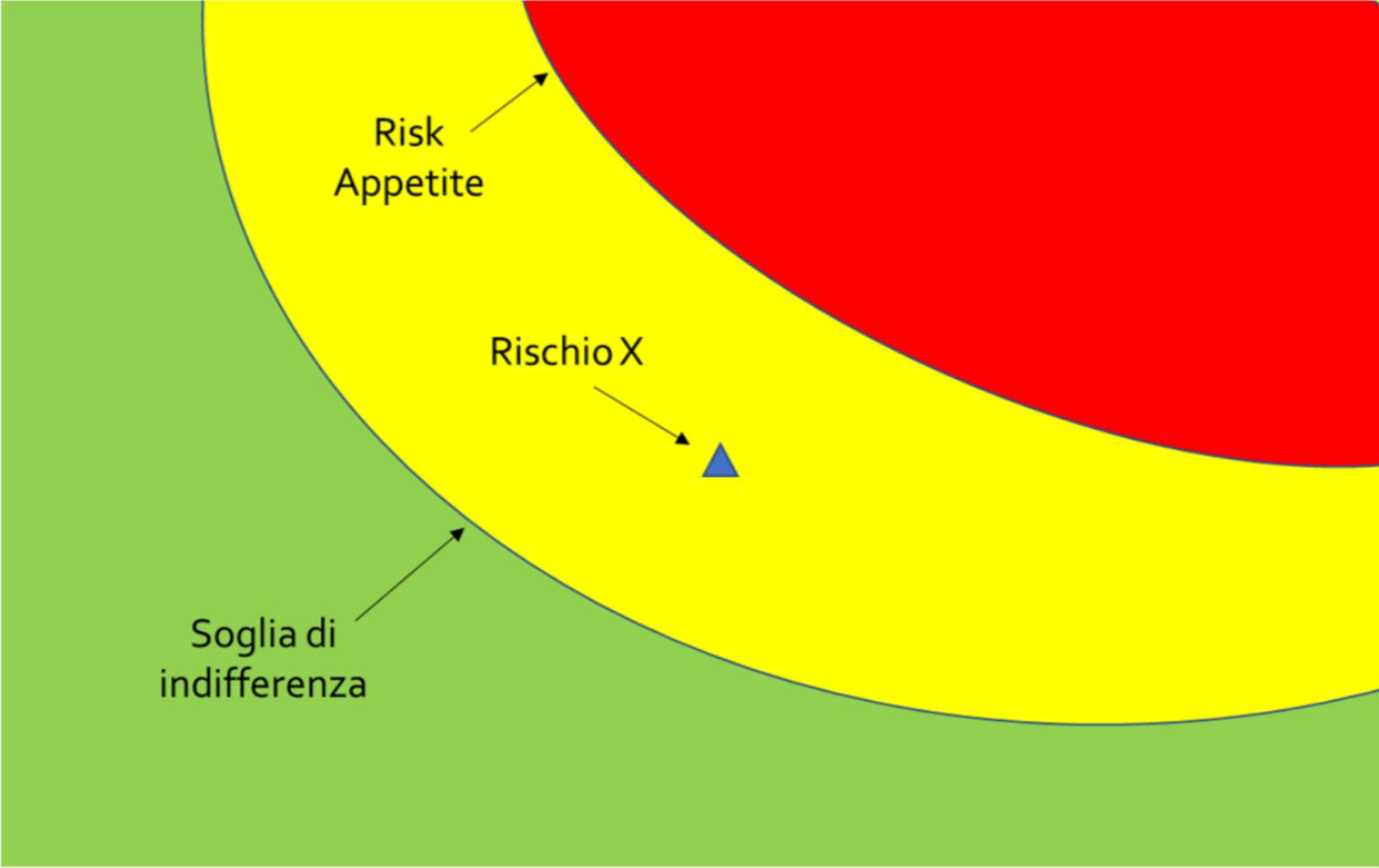
Probabilità
della
minaccia



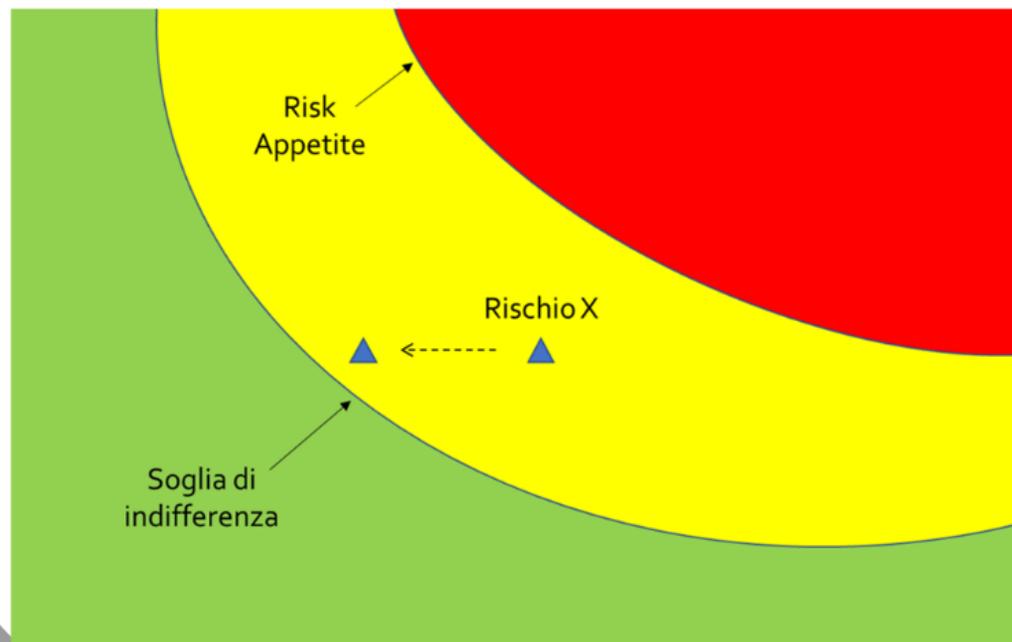
Impatto

$$\text{Rischio} = f(P, I)$$





CONTROMISURE



Il sistema dei controlli interno

Controlli di primo livello

di linea

- Intercettare il rischio
- Frequenza, responsabilità, modalità e strumenti
- Integrati

Controlli di secondo livello

per indici

- Prevenire il rischio
- informazione che deriva dai dati
- Potenziali scostamenti del livello di rischio

Controlli di terzo livello

Audit

- Audit di prima, seconda, terza parte
- Efficace attuazione
- Opportunità di miglioramento

Controlli di primo livello

di linea

- Intercettare il rischio
- Frequenza, responsabilità, modalità e strumenti
- Integrati

Controlli di secondo livello

per indici

- Prevenire il rischio
- informazione che deriva dai dati
- Potenziali scostamenti del livello di rischio

Controlli di terzo livello

Audit

- Audit di prima, seconda, terza parte
- Efficace attuazione
- Opportunità di miglioramento

Le attività di controllo

Principi del sistema di controllo interni.

Segregazione

- Livelli autorizzativi
- Responsabilizzazione delle persone
- Criticità delle attività

Formalizzazione

- Conoscenza
- Replicabilità
- Modalità operative e di registrazione
- Sistemi e strumenti

Responsabilità

- Livelli
- Chiarezza
- Poteri



Tracciabilità

- Registrazione
- Disponibilità
- Integrità
- Rintracciabilità

Segregazione

- Livelli autorizzativi
- Responsabilizzazione delle persone
- Criticità delle attività

Formalizzazione

- Conoscenza
- Replicabilità
- Modalità operative e di registrazione
- Sistemi e strumenti

Responsabilità

- Livelli
- Chiarezza
- Poteri



Deleghe e procure

La delega è quell'atto interno di attribuzione di funzioni e compiti dal punto di vista organizzativo.

Sistema caratterizzato da elementi di certezza per prevenire reati e consentire la gestione aziendale.

La procura è il negozio giuridico unilaterale con cui la società attribuisce ad un soggetto il potere di agire in rappresentanza della stessa.

I requisiti del sistema di deleghe e procure

- Il sistema di deleghe e procure per essere valido deve essere caratterizzato da elementi di certezza, di prevenzione dei reati e di consentire la gestione aziendale.
- La delega deve essere un atto interno di attribuzione di funzioni e compiti dal punto di vista organizzativo.
- La procura deve essere un negozio giuridico unilaterale con cui la società attribuisce ad un soggetto il potere di agire in rappresentanza della stessa.

I requisiti del sistema di deleghe e procure

- tutti coloro che intrattengono per conto della Società rapporti formali con la Pubblica Amministrazione devono essere dotati di procura o delega;
- le deleghe devono coniugare ciascun potere alla relativa responsabilità e ad una posizione organizzativa;
- ciascuna procura deve definire in modo specifico ed inequivoco i poteri del procuratore, precisandone i limiti.

Tracciabilità

- Registrazione
- Disponibilità
- Integrità
- Rintracciabilità

Lean Compliance®

Metodologia, riconosciuta da Innovhub, che permette di sviluppare modelli organizzativi adeguati alle esigenze aziendali, conformi alle normative considerate, efficaci ed efficienti grazie a un'analisi di rischio consistente e interdisciplinare e allo sviluppo di un sistema dei controlli interni capace di soddisfare requisiti di conformità di diversi standard.

Identificazione
delle esigenze
del cliente e
delle parti
interessate

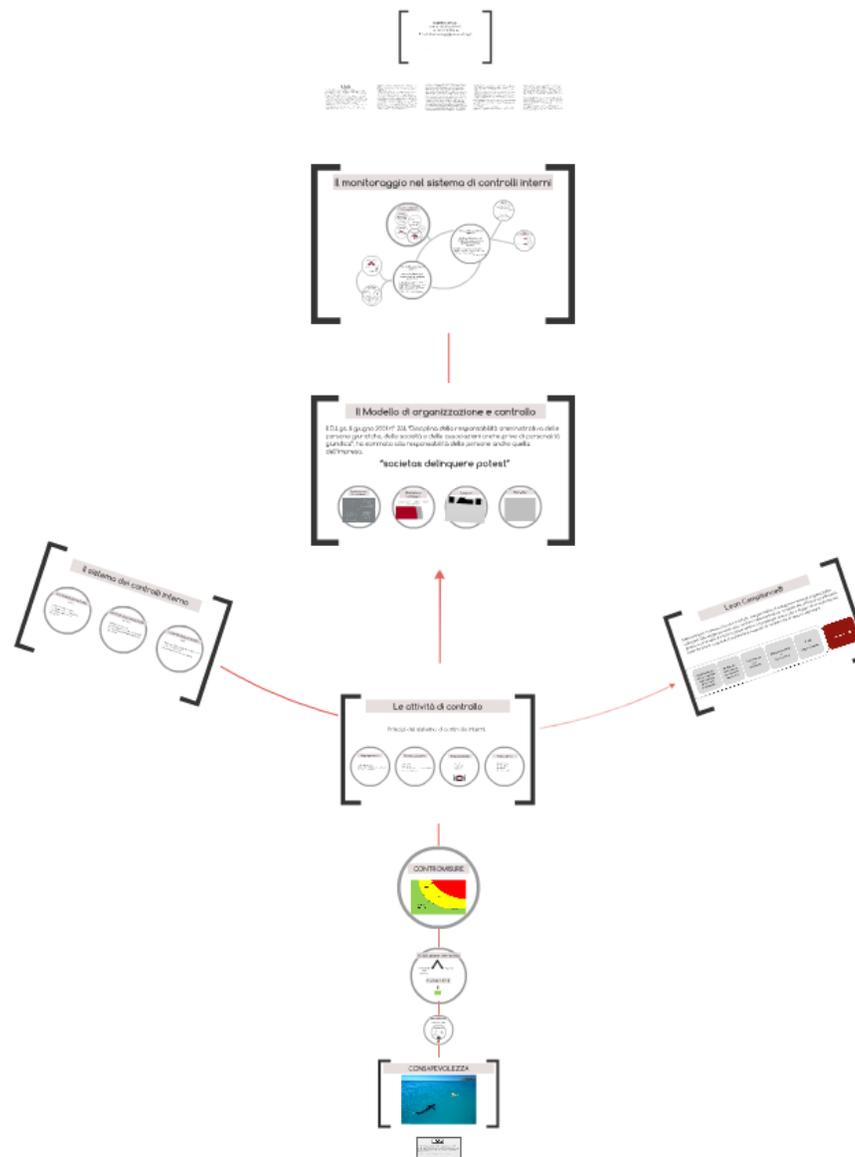
Analisi dei
processi e
valutazione
del rischio

Consulenza
alla
Direzione

Implementazione
e
formazione

Audit
e
miglioramento

Lean
Compliance®



Gestione del rischio e controllo interno

26 ottobre 2017

Condizione per l'imputazione

È stato commesso un reato richiamato dal D.Lgs. 231/01

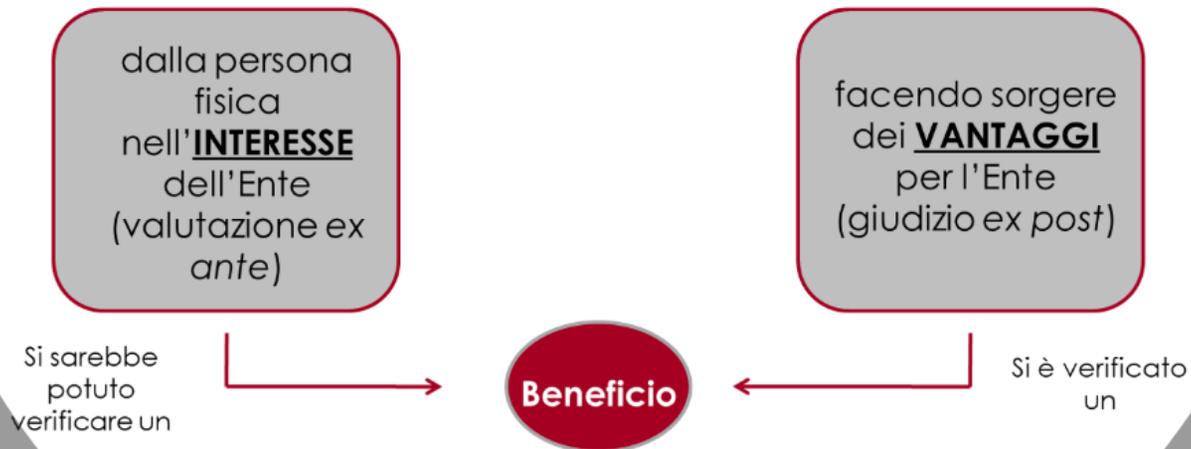
Il reato è stato commesso (o tentato) dal management o sottoposti (o altri soggetti con potere di impegnare la Società)

Il reato è stato commesso quale espressione della politica aziendale o per una colpa dell'organizzazione.

Il reato è stato commesso nell'interesse o a vantaggio della Società

Interesse o vantaggio

La Società è responsabile se il reato è stato commesso:



Sanzioni

**Sanzione
pecuniaria e
confisca**

**Sanzioni
interdittive**

Sanzione pecuniaria fino €1.549.370

Confisca

Pubblicazione della sentenza

interdizione dall'esercizio dell'attività

**sospensione o revoca delle
autorizzazioni, licenze, agevolazioni,
finanziamenti, contributi o sussidi**

**divieto di contrattare con la Pubblica
Amministrazione**

divieto di pubblicizzare beni o servizi

Esimente

Effettiva vigilanza da parte dell'organismo incaricato

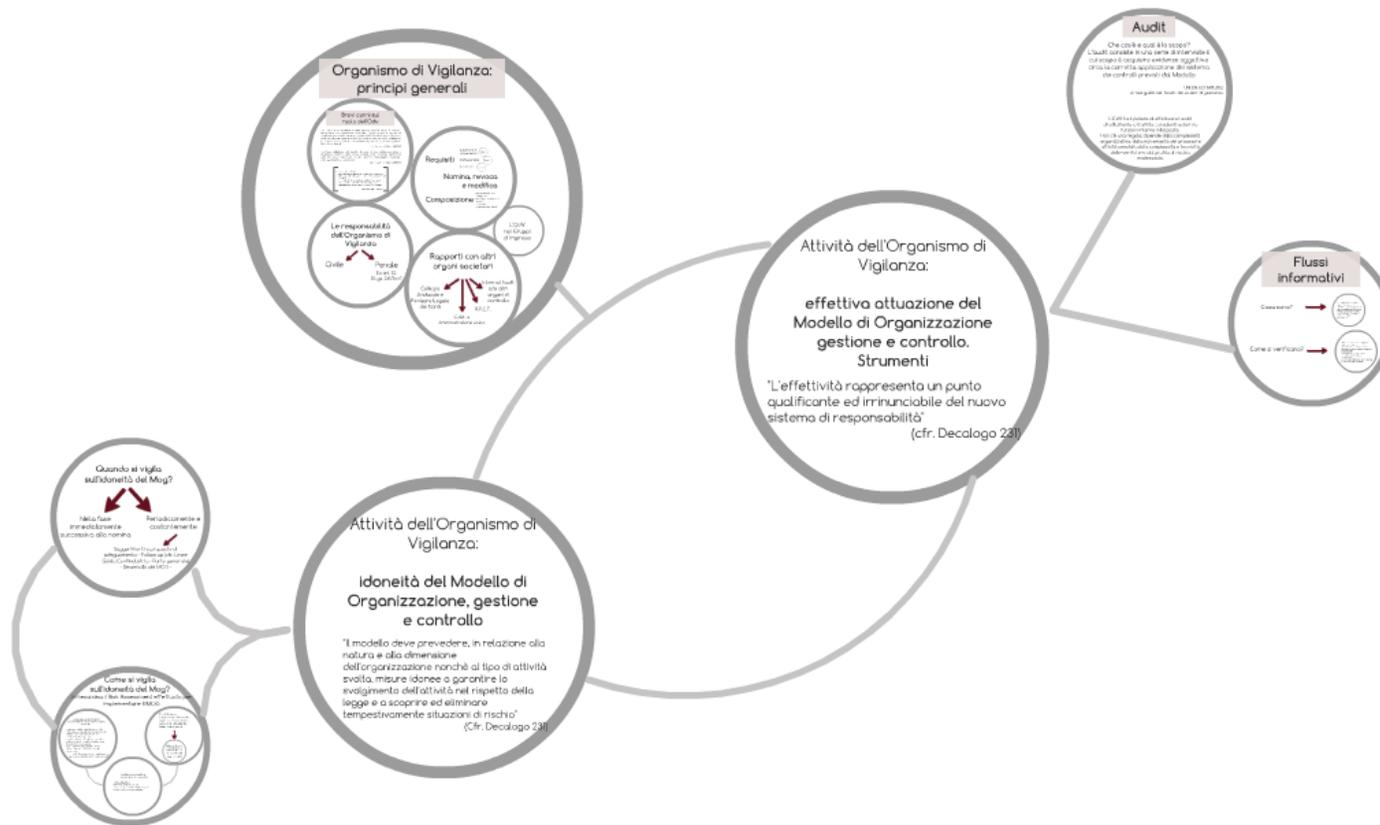
Adozione ed efficace attuazione di modelli idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi

**Esclusione
della
responsabilità**

Costituito un organismo di vigilanza, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo

Commissione del reato eludendo fraudolentemente le norme previste dal modello

Il monitoraggio nel sistema di controlli interni



Organismo di Vigilanza: principi generali

Brevi cenni sul ruolo dell'OdV

"Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'art. 5, comma 1 lettera a), l'ente non risponde se prova che [...] b) il compito di vigilanza sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di cui al loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa [...] e non vi è stata omissione o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b)"

(art. 6, comma 1 D.lgs. 231/2001)

"L'efficace attuazione del modello richiede: a) una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività"

(art. 7, comma 4 D.lgs. 231/2001)

È necessario che l'OdV:
- sia dotata di effettivi poteri di ispezione e controllo;
- abbia possibilità di accesso alle informazioni aziendali rilevanti;
- sia dotata di risorse (anche finanziarie) adeguate;
- possa avvalersi di strumentazioni, rapporti ed esperti nell'adempimento della sua attività di monitoraggio.

Circolare GDF n. 53607/2002

Requisiti

Autonomia e
indipendenza

Professionalità

Continuità

Nomina, revoca e modifica

Composizione

- OdV monocratica o collegiale?
- OdV esterna, interna o mista?
- Esiste una composizione ideale?

Le responsabilità dell'Organismo di Vigilanza

Civile

Penale

Ex art. 52
D.Lgs. 231/2007

Rapporti con altri organi societari

Collegio
Sindacale e
Revisore Legale
dei Conti

Internal Audit
e/o altri
organi di
controllo

R.P.C.T.

C.d.A. o
Amministratore unico

L'OdV
nei Gruppi
di Imprese

Brevi cenni sul ruolo dell'Odv

"Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'art. 5, comma 1 lett.a), l'ente non risponde se prova che: [...] b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa; [...] d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b)"

(art. 6, comma 1 D.lgs. 231/2001)

"L'efficace attuazione del modello richiede: a) una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività"

(art. 7, comma 4 D.lgs. 231/2001)

è necessario che l'Odv:

- sia dotato di effettivi poteri di ispezione e controllo;
- abbia possibilità di accesso alle informazioni aziendali rilevanti;
- sia dotato di risorse (anche finanziarie) adeguate;
- possa avvalersi di strumentazioni, supporti ed esperti nell'espletamento della sua attività di monitoraggio.

Circolare GdF n. 83607/2012

Re

Co

Brevi cenni sul ruolo dell'Odv

"Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'art. 5, comma 1 lett.a), l'ente non risponde se prova che: [...] b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa; [...] d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b)"

(art. 6, comma 1 D.lgs. 231/2001)

"L'efficace attuazione del modello richiede: a) una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività"

(art. 7, comma 4 D.lgs. 231/2001)

è necessario che l'Odv:

- sia dotato di effettivi poteri di ispezione e controllo;
- abbia possibilità di accesso alle informazioni aziendali rilevanti;
- sia dotato di risorse (anche finanziarie) adeguate;
- possa avvalersi di strumentazioni, supporti ed esperti

izzazione o nell'attività"

(art. 7, comma 4 D.lgs

è necessario che l'Odv:

- sia dotato di effettivi poteri di ispezione e controllo;
- abbia possibilità di accesso alle informazioni aziendali rilevanti;
- sia dotato di risorse (anche finanziarie) adeguate;
- possa avvalersi di strumentazioni, supporti ed esperti nell'espletamento della sua attività di monitoraggio.

Circolare GdF n. 83607/2012

comma 1
vigilare sul
namento è
iniziativa;
organismo

s. 231/2001)

periodica e
gnificative
mutamenti

s. 231/2001)

Requisiti

Autonomia e
indipendenza

- Costituire un organismo
con compiti non operativi
rispetto al CdA;
- Garantire la dipendenza
dalla società;
- Inviare regole di
funzionamento dell'OdV.

Professionalità

L'OdV nel suo complesso
deve possedere conoscenze
di analisi, valutativa e
gestione del rischio e
competenze adeguata alla
tipologia di società.

Continuità

Definire un patto
che stabilisca le
informazioni necessarie
in via contrattuale.

Nomina, revoca e modifica

Composizione

- Odv monocratico o collegiale?
- Odv esterno, interno o "misto"?
- Esiste una composizione ideale?

L'OdV
nei Gruppi

Autonomia e indipendenza

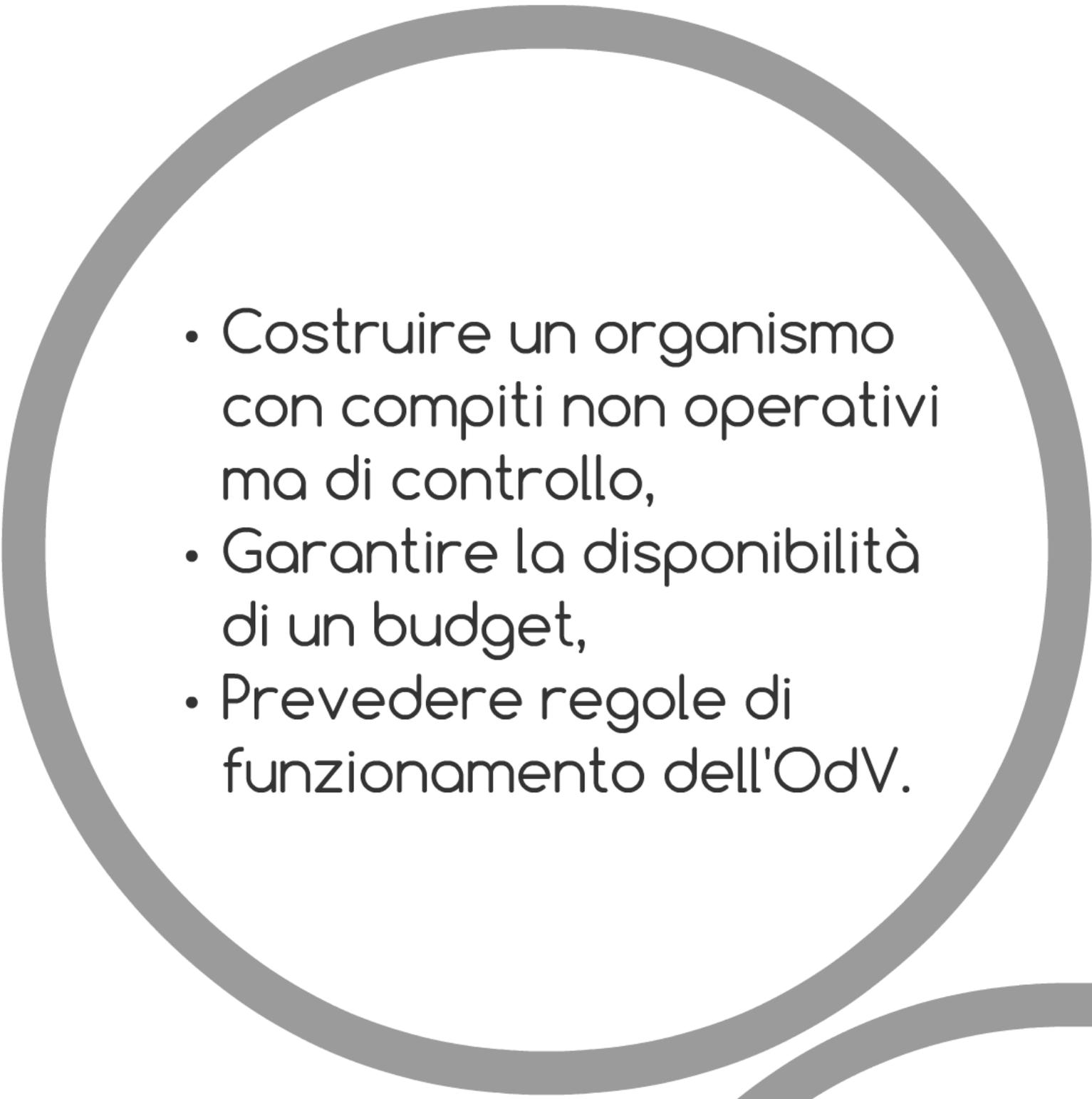
- Costruire un organismo con compiti non operativi ma di controllo,
- Garantire la disponibilità di un budget,
- Prevedere regole di funzionamento dell'OdV.

Professionalità

L'OdV, nel suo complesso, deve possedere conoscenze di analisi, valutazione e gestione dei rischi e competenze adeguate alla tipologia di azienda.

Continuità

Definire un organismo che possa acquisire le informazioni necessarie in via continuativa

- 
- Costruire un organismo con compiti non operativi ma di controllo,
 - Garantire la disponibilità di un budget,
 - Prevedere regole di funzionamento dell'OdV.

Autonomia e indipendenza

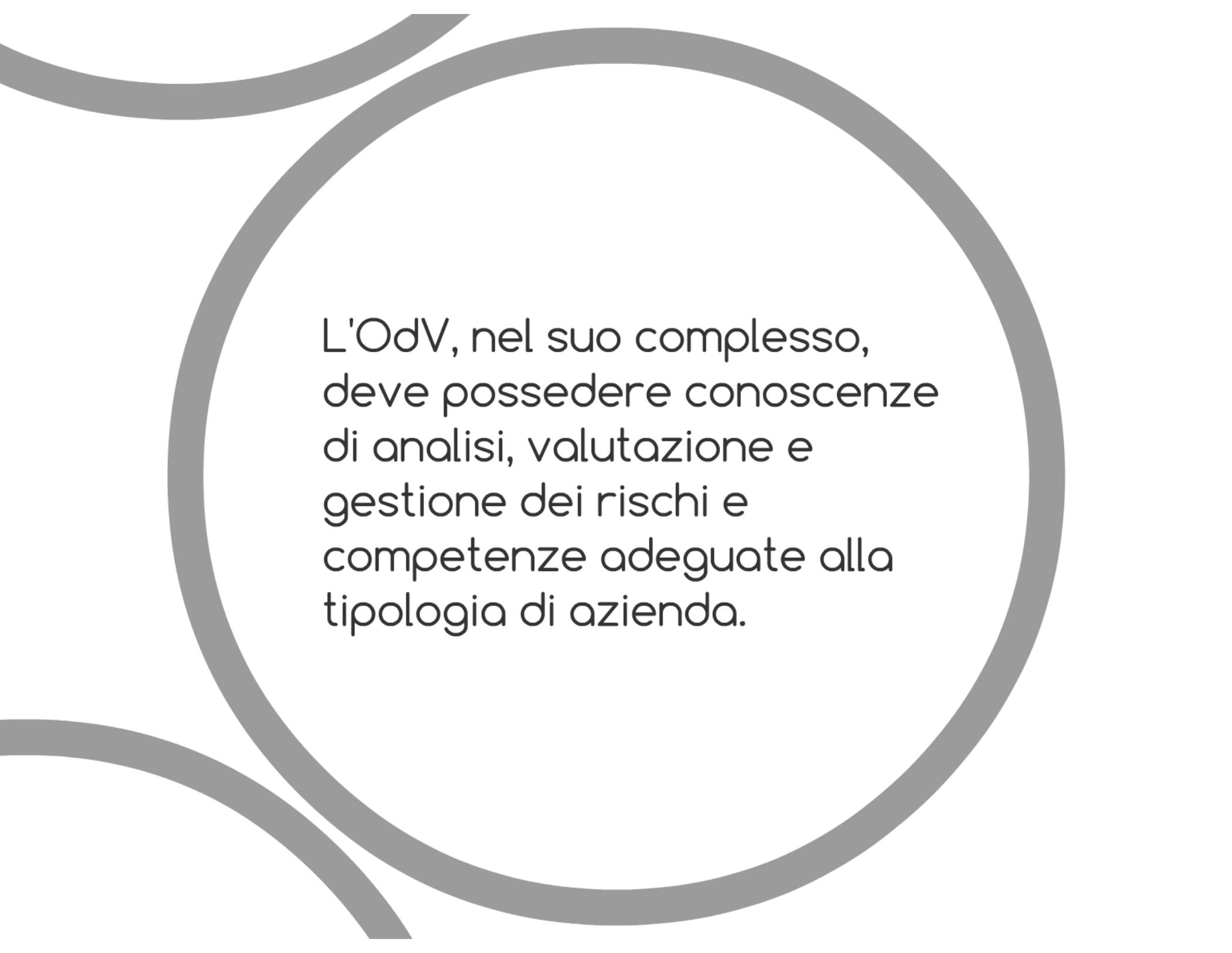
- Costruire un organismo con compiti non operativi ma di controllo,
- Garantire la disponibilità di un budget,
- Prevedere regole di funzionamento dell'OdV.

Professionalità

L'OdV, nel suo complesso, deve possedere conoscenze di analisi, valutazione e gestione dei rischi e competenze adeguate alla tipologia di azienda.

Continuità

Definire un organismo che possa acquisire le informazioni necessarie in via continuativa



L'OdV, nel suo complesso,
deve possedere conoscenze
di analisi, valutazione e
gestione dei rischi e
competenze adeguate alla
tipologia di azienda.

Autonomia e indipendenza

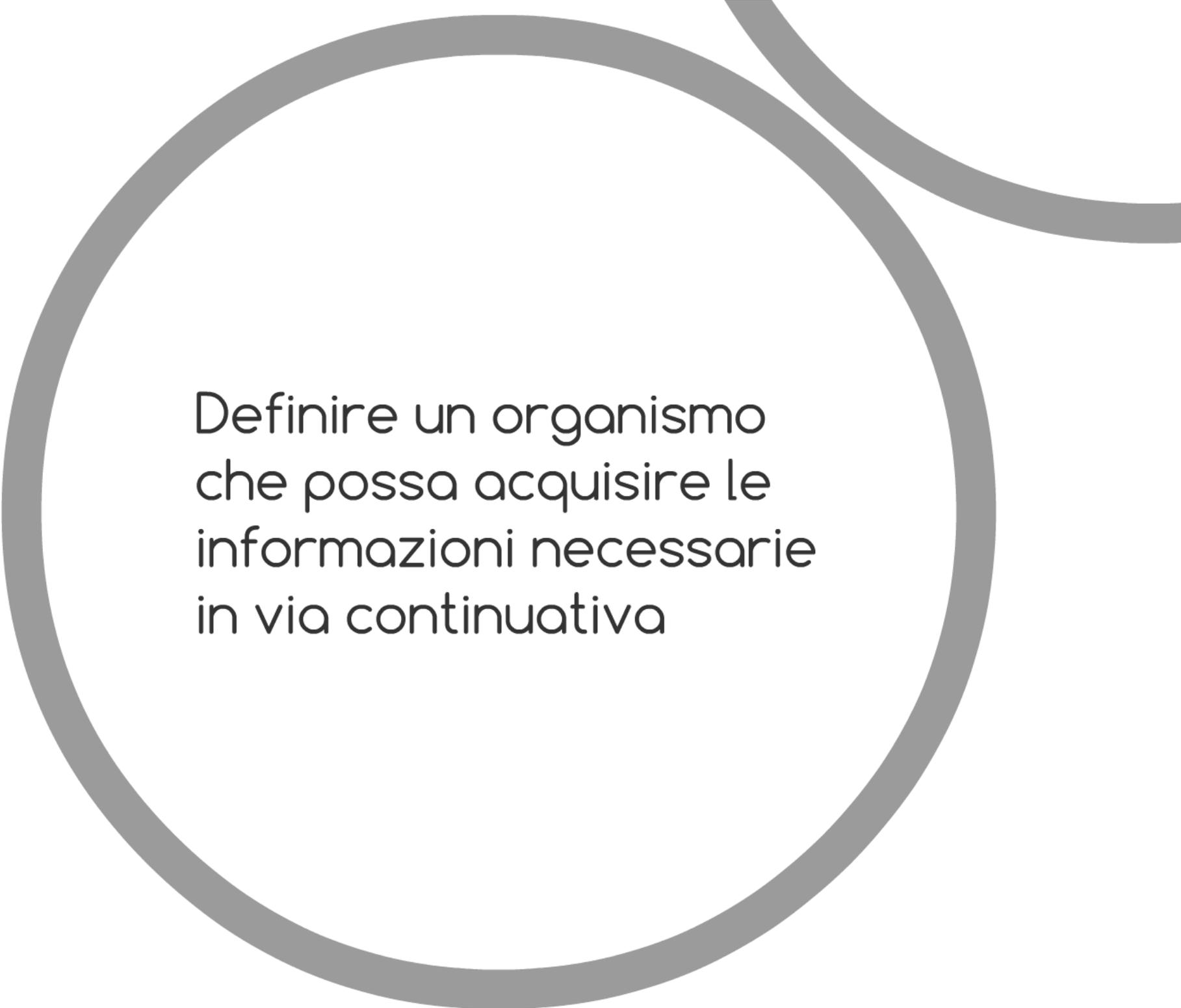
- Costruire un organismo con compiti non operativi ma di controllo,
- Garantire la disponibilità di un budget,
- Prevedere regole di funzionamento dell'OdV.

Professionalità

L'OdV, nel suo complesso, deve possedere conoscenze di analisi, valutazione e gestione dei rischi e competenze adeguate alla tipologia di azienda.

Continuità

Definire un organismo che possa acquisire le informazioni necessarie in via continuativa



Definire un organismo
che possa acquisire le
informazioni necessarie
in via continuativa

comma 1
vigilare sul
amento è
iniziativa;
organismo

s. 231/2001)

periodica e
gnificative
mutamenti

s. 231/2001)

Requisiti

Autonomia e
indipendenza

- Costituire un organismo
con compiti non operativi
rispetto al CdA;
- Garantire la dipendenza
dall'Org.
- Inviare regole di
funzionamento dell'OdV.

Professionalità

L'OdV nel suo complesso
deve possedere conoscenze
di analisi, valutativa e
gestione del rischio e
competenze adeguato alla
tipologia di società.

Continuità

Definire un patto
che stabilisca le
informazioni necessarie
in via contrattiva.

Nomina, revoca e modifica

Composizione

- Odv monocratico o collegiale?
- Odv esterno, interno o "misto"?
- Esiste una composizione ideale?

L'OdV
nei Gruppi

e

- Odv monocratico o collegiale?
- Odv esterno, interno o "misto"?
- Esiste una composizione ideale?

di ru
sizione ideale?

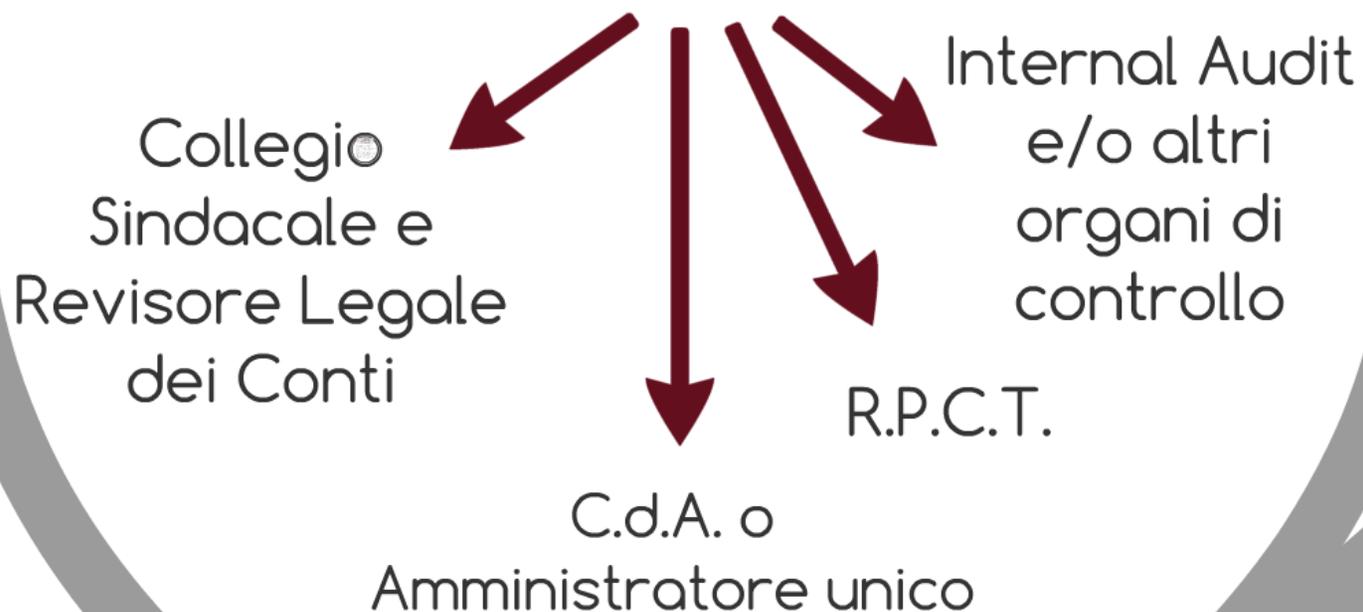


L'OdV nei Gruppi di Imprese

altri

nei Gruppi
di Imprese

Rapporti con altri organi societari



enale

art. 52
. 231/2007

Il Collegio Sindacale

- Acquisisce informazioni dall'OdV
- Può avere il ruolo di OdV
- Verifica la corretta adozione del Mog e l'effettiva operatività dell'OdV
- Verifica se l'OdV ha i requisiti necessari per svolgere la funzione
- Vigila sull'attività svolta per tramite delle società controllate
- Definisce incontri periodici per lo scambio di informazioni

Le responsabilità dell'Organismo di Vigilanza

Civile

Penale

Ex art. 52
D.Lgs. 231/2007

Collegio
Sindacato
Revisore
dei Conti

Quando si vigila sull'idoneità del Mog?



Come si vigila sull'idoneità del Mog?

Si riesamina il Risk Assessment effettuato per implementare il MOG

Acquisizione iniziale di rischio

- Verifica esistenza e completezza dello inventario
- Inquadramento iniziale di attività
- Identificazione dei rischi e loro manifestazione
- Definizione degli indicatori di rischio
- Definizione del rischio potenziale e mappatura delle potenziali modalità di rischio degli rischi rilevanti e critici
- Costituzione e adeguamento, dove necessario, del sistema di controllo preventivo
- (Cfr. Linee Guida Confindustria per la costruzione di Modelli 231 - Parte Generale)

Valutazione di adeguatezza del modello rispetto all'esposizione di rischio e di idoneità del Sistema dei Controlli

Mappatura del sistema dei controlli interni (SCI)

Verifica di conformità agli standard di Confindustria

- Formulazione
- Esplicitazione dei compiti
- Trasparenza e verificabilità ex post
- Sistema di ricorso e dialogo

Attività dell'Organismo di Vigilanza:

idoneità del Modello di Organizzazione, gestione e controllo

"Il modello deve prevedere, in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione nonché al tipo di attività svolta, misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio"

(Cfr. Decalogo 231)

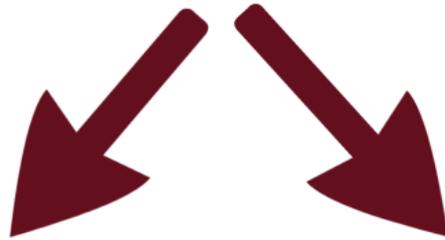
Attività dell'Organismo di
Vigilanza:

**idoneità del Modello di
Organizzazione, gestione
e controllo**

"Il modello deve prevedere, in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione nonché al tipo di attività svolta, misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio"

(Cfr. Decalogo 231)

Quando si vigila sull'idoneità del Mog?



Nella fase
immediatamente
successiva alla nomina

Periodicamente e
costantemente



Suggerimenti e proposte di
adeguamento - Follow up (cfr. Linee
Guida Confindustria - Parte generale)
- Dinamicità del MOG -

Come si vigila sull'idoneità del Mog?

Si riesamina il Risk Assessment effettuato per implementare il MOG

Acquisizione analisi di rischio.
Verifica esistenza e completezza della medesima:

- mappatura ambiti aziendali di attività ("specificativa ed esaustiva e non meramente descrittiva o ripetitiva del dettato normativo" Decalogo 231);
- analisi dei rischi potenziali e mappatura delle potenziali modalità attuative degli illeciti nelle aree a rischio;
- costruzione e adeguamento, dove necessario, del sistema di controlli preventivi.

(Cfr. Linee Guida Confindustria per la costruzione di Modelli 231 - Parte Generale)

Valutazione di adeguatezza del Modello rispetto all'esposizione al rischio e di idoneità del Sistema dei Controlli



Mappatura del sistema dei controlli interni (SCI)

Verifica di conformità agli standards di Confindustria:

- formalizzazione
- segregazione dei compiti
- tracciabilità e verificabilità ex post
- sistema di procure e deleghe

Acquisizione analisi di rischio.
Verifica esistenza e completezza della medesima:

- mappatura ambiti aziendali di attività ("specificata ed esaustiva e non meramente descrittiva o ripetitiva del dettato normativo" Decalogo 231);
- analisi dei rischi potenziali e mappatura delle potenziali modalità attuative degli illeciti nelle aree a rischio;
- costruzione e adeguamento, dove necessario, del sistema di controlli preventivi.

(Cfr. Linee Guida Confindustria per la costruzione di Modelli 231 - Parte Generale)

Verifica di conformità agli standards di Confindustria:

- formalizzazione
- segregazione dei compiti
- tracciabilità e verificabilità ex post
- sistema di procure e deleghe

Valutazione di
adeguatezza del Modello
rispetto all'esposizione al
rischio e di idoneità del
Sistema dei Controlli



Mappatura
del sistema
dei controlli
interni (SCI)



Mappatura
del sistema
dei controlli
interni (SCI)

Attività dell'Organismo di
Vigilanza:

**effettiva attuazione del
Modello di Organizzazione
gestione e controllo.
Strumenti**

"L'effettività rappresenta un punto
qualificante ed irrinunciabile del nuovo
sistema di responsabilità"

(cfr. Decalogo 231)

Audit

Che cos'è e qual è lo scopo?

L'audit consiste in una serie di interviste il cui scopo è acquisire evidenze oggettive circa la corretta applicazione del sistema dei controlli previsti dal Modello

UNI EN ISO 19011:2012:

«Linee guida per l'audit dei sistemi di gestione»

L'OdV ha il potere di effettuare l'audit direttamente o tramite consulenti esterni o funzioni interne interposte.

Non c'è una regola: dipende dalla complessità organizzativa, dalla numerosità dei processi e attività sensibili, dalla complessità e tecnicità delle verifiche e dal profilo di rischio evidenziato.

Flussi informativi

Cosa sono?

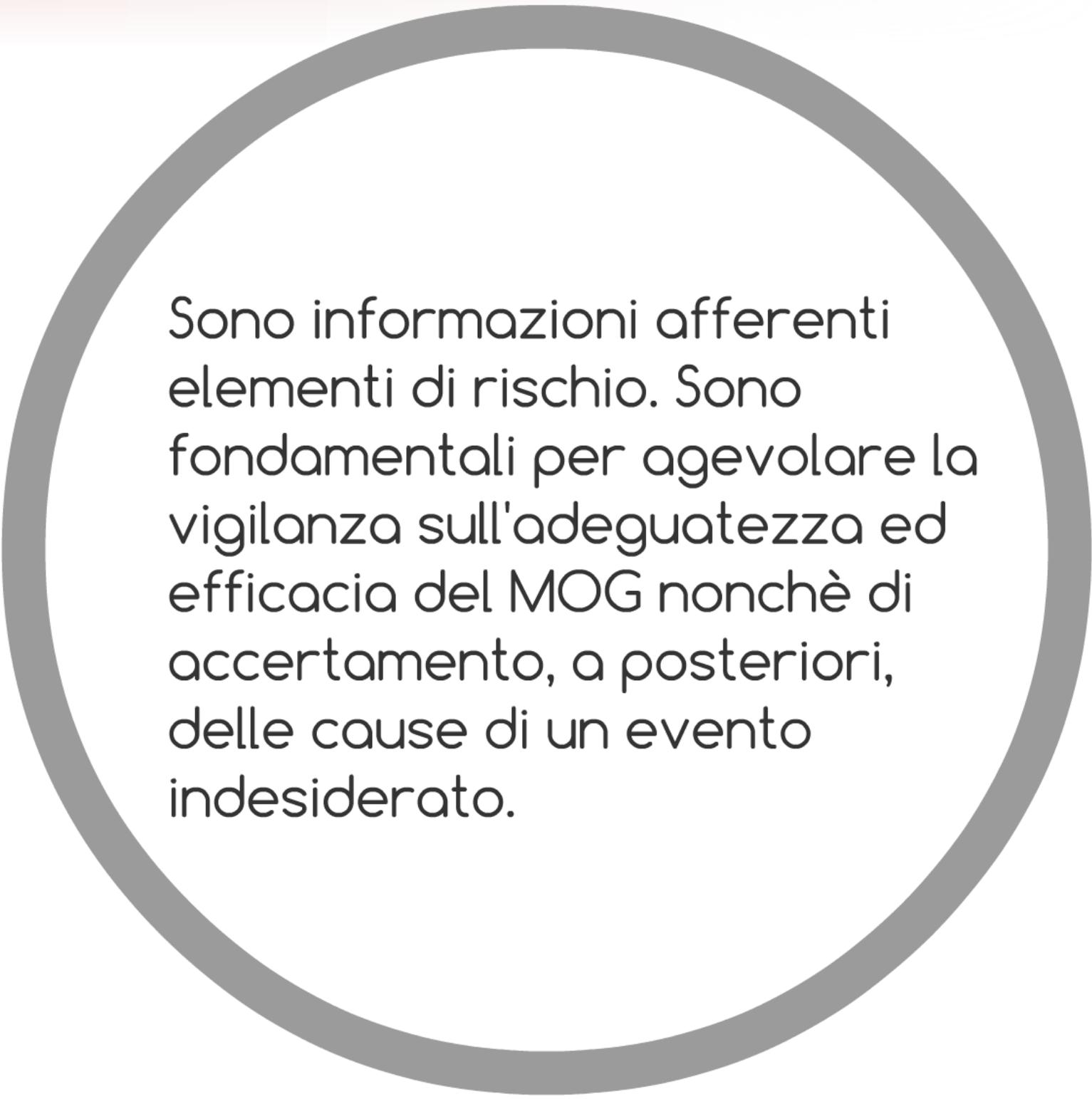


Sono informazioni afferenti elementi di rischio. Sono fondamentali per agevolare la vigilanza sull'adeguatezza ed efficacia del MOG nonché di accertamento, a posteriori, delle cause di un evento indesiderato.

Come si verificano?



- 1) Definizione esame dell'oggetto di ogni singolo flusso
- 2) Definizione del flusso informativo (estensione del campione, frequenza, responsabile)
- 3) Definizione delle modalità di raccolta, conservazione e archiviazione
- 4) Definizione delle tecniche di analisi (indicatori di performance)



Sono informazioni afferenti
elementi di rischio. Sono
fondamentali per agevolare la
vigilanza sull'adeguatezza ed
efficacia del MOG nonchè di
accertamento, a posteriori,
delle cause di un evento
indesiderato.

Flussi informativi

Cosa sono?

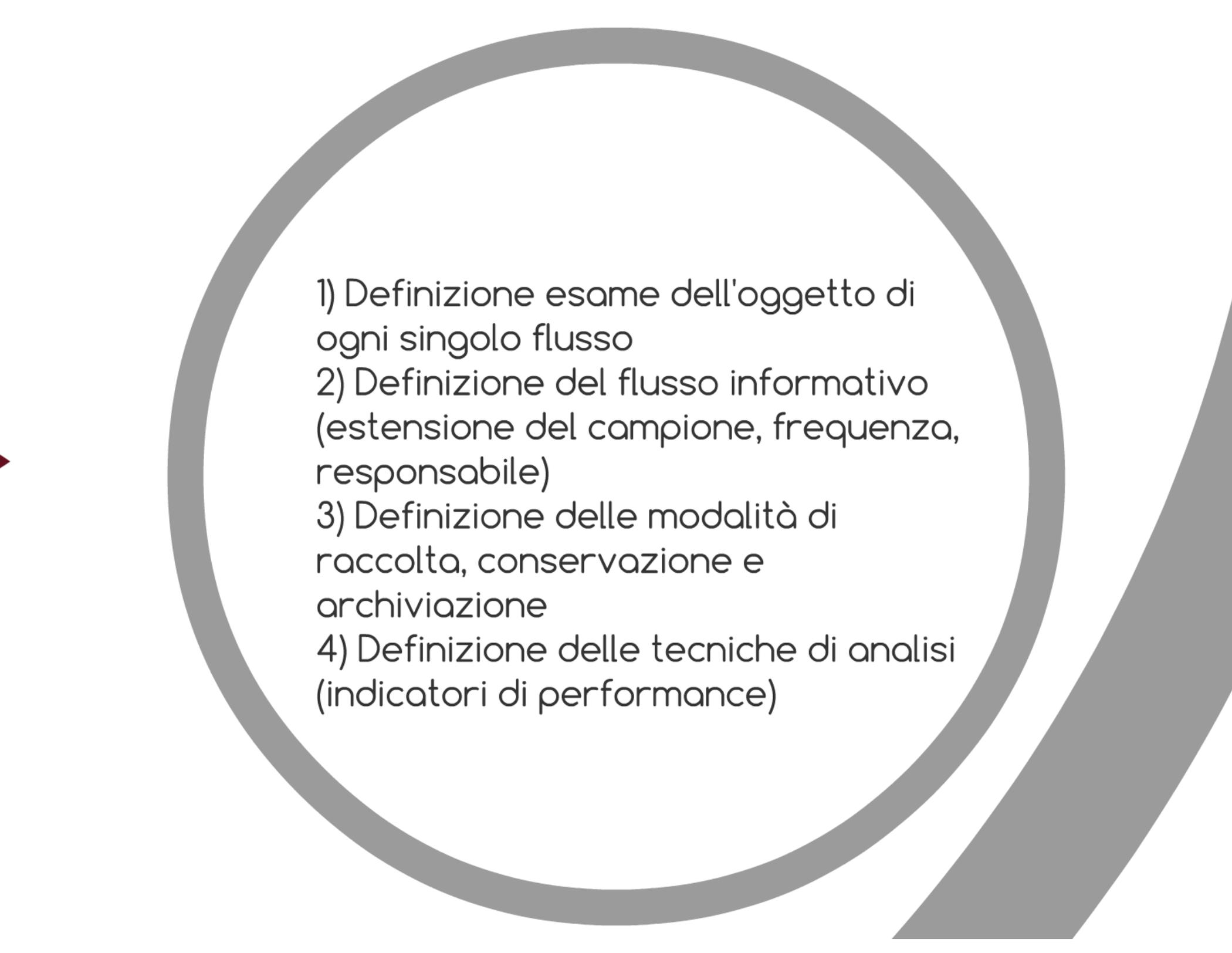


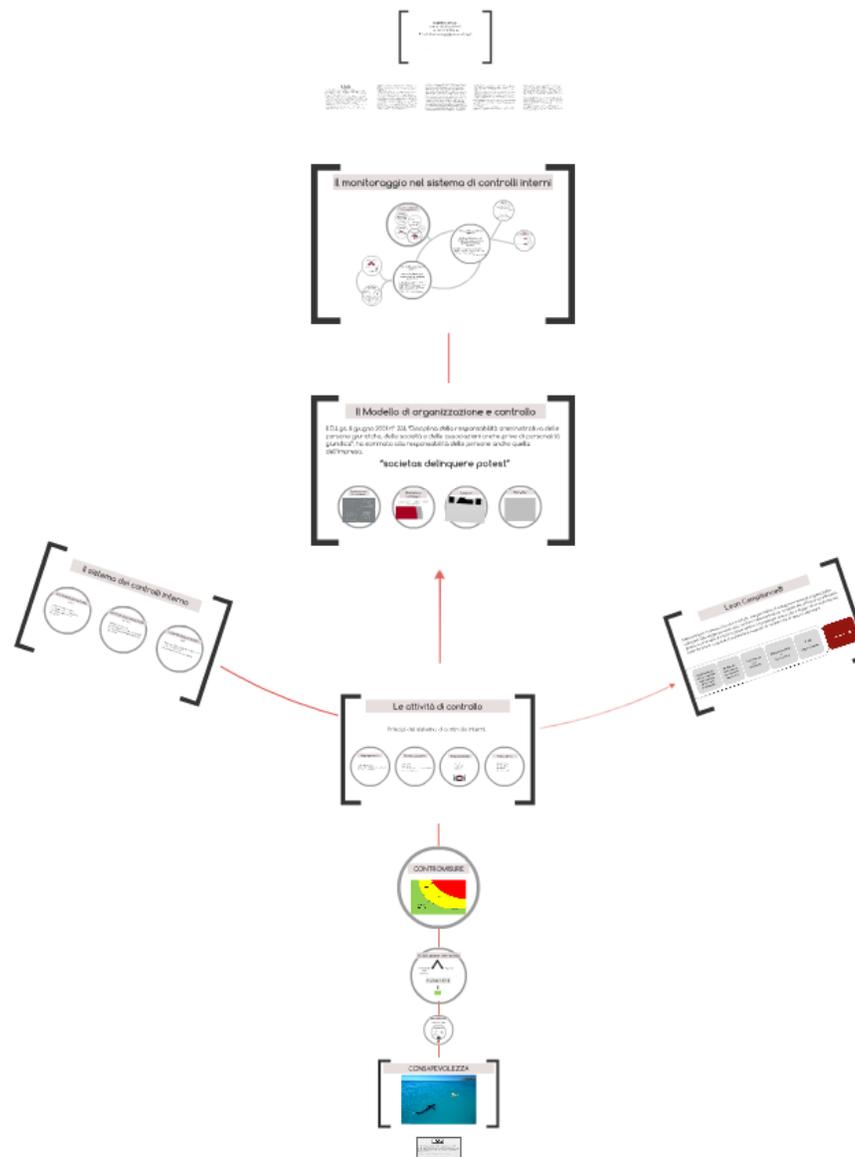
Sono informazioni afferenti elementi di rischio. Sono fondamentali per agevolare la vigilanza sull'adeguatezza ed efficacia del MOG nonché di accertamento, a posteriori, delle cause di un evento indesiderato.

Come si verificano?



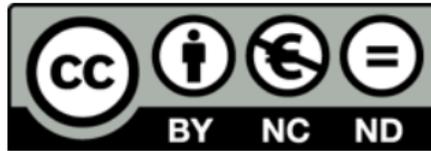
- 1) Definizione esame dell'oggetto di ogni singolo flusso
- 2) Definizione del flusso informativo (estensione del campione, frequenza, responsabile)
- 3) Definizione delle modalità di raccolta, conservazione e archiviazione
- 4) Definizione delle tecniche di analisi (indicatori di performance)

- 
- 1) Definizione esame dell'oggetto di ogni singolo flusso
 - 2) Definizione del flusso informativo (estensione del campione, frequenza, responsabile)
 - 3) Definizione delle modalità di raccolta, conservazione e archiviazione
 - 4) Definizione delle tecniche di analisi (indicatori di performance)



Gestione del rischio e controllo interno

26 ottobre 2017



Licenza Common Creative - Attribuzione - Non commerciale - Condividi allo stesso modo 2.5 (ITALIA)

L'OPERA (COME SOTTO DEFINITA) È MESSA A DISPOSIZIONE SULLA BASE DEI TERMINI DELLA PRESENTE LICENZA "CREATIVE COMMONS PUBLIC LICENCE" ("CCPL" O "LICENZA"). L'OPERA È PROTETTA DAL DIRITTO D'AUTORE E/O DALLE ALTRE LEGGI APPLICABILI. OGNI UTILIZZAZIONE DELL'OPERA CHE NON SIA AUTORIZZATA AI SENSI DELLA PRESENTE LICENZA O DEL DIRITTO D'AUTORE È PROIBITA.

CON IL SEMPLICE ESERCIZIO SULL'OPERA DI UNO QUALUNQUE DEI DIRITTI QUI DI SEGUITO ELENCATI, TU ACCETTI E TI OBBLIGHI A RISPETTARE INTEGRALMENTE I TERMINI DELLA PRESENTE LICENZA AI SENSI DEL PUNTO 8.f. IL LICENZIANTE CONCEDE A TE I DIRITTI QUI DI SEGUITO ELENCATI A CONDIZIONE CHE TU ACCETTI DI RISPETTARE I TERMINI E LE CONDIZIONI DI CUI ALLA PRESENTE LICENZA.

1. Definizioni. Ai fini e per gli effetti della presente licenza, si intende per

- a. "Collezione di Opere", un'opera, come un numero di un periodico, un'antologia o un'enciclopedia, nella quale l'Opera nella sua interezza e forma originale, unitamente ad altri contributi costituenti loro stessi opere distinte ed autonome, sono raccolti in un'unità collettiva. Un'opera che costituisce Collezione di Opere non verrà considerata Opera Derivata (come sotto definita) ai fini della presente Licenza;
- b. "Opera Derivata", un'opera basata sull'Opera ovvero sull'Opera insieme con altre opere preesistenti, come una traduzione, un arrangiamento musicale, un adattamento teatrale, narrativo, cinematografico, una registrazione di suoni, una riproduzione d'arte, un digesto, una sintesi, o ogni altra forma in cui l'Opera possa essere riproposta, trasformata o adattata. Nel caso in cui un'Opera tra quelle qui descritte costituisca già Collezione di Opere, essa non sarà considerata Opera Derivata ai fini della presente Licenza. Al fine di evitare dubbi è inteso che, quando l'Opera sia una composizione musicale o registrazione di suoni, la sincronizzazione dell'Opera in relazione con un'immagine in movimento ("synching") sarà considerata Opera Derivata ai fini di questa Licenza;
- c. "Licenziante", l'individuo o l'ente che offre l'Opera secondo i termini e le condizioni della presente Licenza;
- d. "Autore Originario", il soggetto che ha creato l'Opera;
- e. "Opera", l'opera dell'ingegno suscettibile di protezione in forza delle leggi sul diritto d'autore, la cui utilizzazione è offerta nel rispetto dei termini della presente Licenza;
- f. "Tu"/"Te", l'individuo o l'ente che esercita i diritti derivanti dalla presente Licenza e che non abbia precedentemente violato i termini della presente Licenza relativi all'Opera, o che, nonostante una precedente violazione degli stessi, abbia ricevuto espressa autorizzazione dal Licenziante all'esercizio dei diritti derivanti dalla presente Licenza;
- g. "Elementi della Licenza", gli attributi fondamentali della Licenza scelti dal Licenziante ed indicati nel titolo della Licenza: Attribuzione, Non Commerciale, Condividi allo stesso modo.

2. Libere utilizzazioni. La presente Licenza non intende in alcun modo ridurre, limitare o restringere alcun diritto di libera utilizzazione o l'operare della regola dell'esaurimento del diritto o altre limitazioni dei diritti esclusivi sull'Opera derivanti dalla legge sul diritto d'autore o da altre leggi applicabili.

3. Concessione della Licenza. Nel rispetto dei termini e delle condizioni contenute nella presente Licenza, il Licenziante concede a Te una licenza per tutto il mondo, gratuita, non esclusiva e perpetua (per la durata del diritto d'autore applicabile) che autorizza ad esercitare i diritti sull'Opera qui di seguito elencati:

a. riproduzione dell'Opera, incorporazione dell'Opera in una o più Collezioni di Opere e riproduzione dell'Opera come incorporata nelle Collezioni di Opere;

b. creazione e riproduzione di un'Opera Derivata;

c. distribuzione di copie dell'Opera o di supporti fonografici su cui l'Opera è registrata, comunicazione al pubblico, rappresentazione, esecuzione, recitazione o esposizione in pubblico, ivi inclusa la trasmissione audio digitale dell'Opera, e ciò anche quando l'Opera sia incorporata in Collezioni di Opere;

d. distribuzione di copie dell'Opera o di supporti fonografici su cui l'Opera Derivata è registrata, comunicazione al pubblico, rappresentazione, esecuzione, recitazione o esposizione in pubblico, ivi inclusa la trasmissione audio digitale di Opere Derivate.

I diritti sopra descritti potranno essere esercitati con ogni mezzo di comunicazione e in tutti i formati. Tra i diritti di cui sopra si intende compreso il diritto di apportare all'Opera le modifiche che si rendessero tecnicamente necessarie per l'esercizio di detti diritti tramite altri mezzi di comunicazione o su altri formati. Tutti i diritti non espressamente concessi dal Licenziante rimangono riservati, ivi inclusi quelli di cui ai punti 4(e) e (f).

4. Restrizioni. La Licenza concessa in conformità al precedente punto 3 è espressamente assoggettata a, e limitata da, le seguenti restrizioni:

a. Tu puoi distribuire, comunicare al pubblico, rappresentare, eseguire, recitare o esporre in pubblico l'Opera, anche in forma digitale, solo assicurando che i termini di cui alla presente Licenza siano rispettati e, insieme ad ogni copia dell'Opera (o supporto fonografico su cui è registrata l'Opera) che distribuisce, comunichi al pubblico o rappresenti, esegui, reciti o esponi in pubblico, anche in forma digitale, devi includere una copia della presente Licenza o il suo Uniform Resource Identifier. Non puoi proporre o imporre alcuna condizione relativa all'Opera che alteri o restringa i termini della presente Licenza o l'esercizio da parte del beneficiario dei diritti qui concessi. Non puoi concedere l'Opera in sublicenza. Devi mantenere intatte tutte le informative che si riferiscono alla presente Licenza ed all'esclusione delle garanzie. Non puoi distribuire, comunicare al pubblico, rappresentare, eseguire, recitare o esporre in pubblico l'Opera, neanche in forma digitale, usando misure tecnologiche miranti a controllare l'accesso all'Opera ovvero l'uso dell'Opera, in maniera incompatibile con i termini della presente Licenza. Quanto sopra si applica all'Opera anche quando questa faccia parte di una Collezione di Opere, anche se ciò non comporta che la Collezione di Opere di per sé ed indipendentemente dall'Opera stessa debba essere soggetta ai termini ed alle condizioni della presente Licenza. Qualora Tu crei una Collezione di Opere, su richiesta di qualsiasi Licenziante, devi rimuovere dalla Collezione di Opere stessa, ove materialmente possibile, ogni riferimento in accordo con quanto previsto dalla clausola 4.d, come da richiesta. Qualora tu crei un'Opera Derivata, su richiesta di qualsiasi Licenziante devi rimuovere dall'Opera Derivata stessa, nella misura in cui ciò sia possibile, ogni riferimento in accordo con quanto previsto dalla clausola 4.c, come da richiesta.

b. Tu puoi distribuire, comunicare al pubblico, rappresentare, eseguire, recitare o esporre in pubblico un'Opera Derivata, anche in forma digitale, solo assicurando che siano rispettati i termini di cui alla presente Licenza, di una versione successiva di questa Licenza con gli stessi Elementi della Licenza come questa Licenza o di una licenza Creative Commons iCommons che contenga gli stessi Elementi della Licenza come questa Licenza (ad es. Attribuzione-NonCommerciale-Condividi allo stesso modo 2.5. Giappone). Insieme ad ogni copia dell'Opera Derivata (o supporto fonografico su cui è registrata l'Opera Derivata) che distribuisce, comunichi al pubblico o rappresenti, esegui, reciti o esponi in pubblico, anche in forma digitale, devi includere una copia della presente Licenza o dell'altra Licenza di cui alla frase precedente o il suo Uniform Resource Identifier. Non puoi proporre o imporre alcuna condizione relativa all'Opera Derivata che alteri o restringa i termini della presente Licenza o l'esercizio da parte del beneficiario dei diritti qui concessi e devi mantenere intatte tutte le informative che si riferiscono alla presente Licenza ed all'esclusione delle garanzie. Non puoi distribuire, comunicare al pubblico, rappresentare, eseguire, recitare o esporre in pubblico l'Opera Derivata, neanche in forma digitale, provvista di misure tecnologiche miranti a controllare l'accesso all'Opera ovvero l'uso dell'Opera, in maniera incompatibile con i termini della presente Licenza. Quanto sopra si applica all'Opera Derivata anche quando questa faccia parte di una Collezione di Opere, ma ciò non comporta che la Collezione di Opere di per sé ed indipendentemente dall'Opera Derivata debba esser soggetta ai termini ed alle condizioni della presente Licenza.

c. Tu non puoi esercitare alcuno dei diritti a Te concessi al precedente punto 3 in una maniera tale che sia prevalentemente intesa o diretta al perseguimento di un vantaggio commerciale o di un compenso monetario privato. Lo scambio dell'Opera con altre opere protette dal diritto d'autore, per mezzo della condivisione di file digitali (c.d. filesharing) o altrimenti, non è considerato inteso o diretto a perseguire un vantaggio commerciale o un compenso monetario privato, a patto che non ci sia alcun pagamento di alcun compenso monetario in connessione allo scambio di opere coperte da diritto d'autore.

d. Qualora Tu distribuisca, comunichi al pubblico, rappresenti, esegua, reciti o esponga in pubblico, anche in forma digitale, l'Opera o qualsiasi Opera Derivata o Collezione di Opere, devi mantenere intatte tutte le informative sul diritto d'autore sull'Opera. Devi riconoscere una menzione adeguata rispetto al mezzo di comunicazione o supporto che utilizzi: (i) all'Autore Originale (citando il suo nome o lo pseudonimo, se del caso), ove fornito; e/o (ii) alle terze parti designate, se l'Autore Originale e/ o il Licenziante hanno designato una o più terze parti (ad esempio, una istituzione finanziatrice, un ente editoriale) per l'attribuzione nell'informativa sul diritto d'autore del Licenziante o nei termini di servizio o con altri mezzi ragionevoli; nella misura in cui sia ragionevolmente possibile, l'Uniform Resource Identifier, che il Licenziante specifichi dover essere associato con l'Opera, salvo che tale URI non faccia alcun riferimento alla informazione di protezione di diritto d'autore o non dia informazioni sulla licenza dell'Opera; inoltre, in caso di Opera Derivata, devi menzionare l'uso dell'Opera nell'Opera Derivata (ad esempio, "traduzione francese dell'Opera dell'Autore Originario", o "sceneggiatura basata sull'Opera originaria dell'Autore Originario"). Tale menzione deve essere realizzata in qualsiasi maniera ragionevole possibile; in ogni caso, in ipotesi di Opera Derivata o Collezione di Opere, tale menzione deve quantomeno essere posta nel medesimo punto dove viene indicato il nome di altri autori di rilevanza paragonabile e con lo stesso risalto concesso alla menzione di altri autori di rilevanza paragonabile.

e. Al fine di evitare dubbi è inteso che, se l'Opera sia di tipo musicale

i. Compensi per la comunicazione al pubblico o la rappresentazione o esecuzione di opere incluse in repertori. Il Licenziante si riserva il diritto esclusivo di riscuotere compensi, personalmente o per il tramite di un ente di gestione collettiva (ad es. SIAE), per la comunicazione al pubblico o la rappresentazione o esecuzione, anche in forma digitale (ad es. tramite webcast) dell'Opera, se tale utilizzazione sia prevalentemente intesa o diretta a perseguire un vantaggio commerciale o un compenso monetario privato.

ii. Compensi per versioni cover. Il Licenziante si riserva il diritto esclusivo di riscuotere compensi, personalmente o per il tramite di un ente di gestione collettiva (ad es. SIAE), per ogni disco che Tu crei e distribuisce a partire dall'Opera (versione cover), nel caso in cui la Tua distribuzione di detta versione cover sia prevalentemente intesa o diretta a perseguire un vantaggio commerciale o un compenso monetario privato.

f. Compensi per la comunicazione al pubblico dell'Opera mediante fonogrammi. Al fine di evitare dubbi, è inteso che se l'Opera è una registrazione di suoni, il Licenziante si riserva il diritto esclusivo di riscuotere compensi, personalmente o per il tramite di un ente di gestione collettiva (ad es. IMAIE), per la comunicazione al pubblico dell'Opera, anche in forma digitale, nel caso in cui la Tua comunicazione al pubblico sia prevalentemente intesa o diretta a perseguire un vantaggio commerciale o un compenso monetario privato.

g. Altri compensi previsti dalla legge italiana. Al fine di evitare dubbi, è inteso che il Licenziante si riserva il diritto esclusivo di riscuotere i compensi a lui attribuiti dalla legge italiana sul diritto d'autore (ad es. per l'inserimento dell'Opera in un'antologia ad uso scolastico ex art. 70 l. 633/1941), personalmente o per tramite di un ente di gestione collettiva (ad es. SIAE, IMAIE), se l'utilizzazione dell'Opera sia prevalentemente intesa o diretta a perseguire un vantaggio commerciale o un compenso monetario privato. Al Licenziante spettano in ogni caso i compensi irrinunciabili a lui attribuiti dalla medesima legge (ad es. l'equo compenso spettante all'autore di opere musicali, cinematografiche, audiovisive o di sequenze di immagini in movimento nel caso di noleggio ai sensi dell'art. 18-bis l. 633/1941).

5. Dichiarazioni, Garanzie ed Esonero da responsabilità

SALVO CHE SIA ESPRESSAMENTE CONVENUTO ALTRIMENTI PER ISCRITTO FRA LE PARTI, IL LICENZIANTE OFFRE L'OPERA IN LICENZA "COSI' COM'È" E NON FORNISCE ALCUNA DICHIARAZIONE O GARANZIA DI QUALSIASI TIPO CON RIGUARDO ALL'OPERA, SIA ESSA ESPRESSA OD IMPLICITA, DI FONTE LEGALE O DI ALTRO TIPO, ESSENDO QUINDI ESCLUSE, FRA LE ALTRE, LE GARANZIE RELATIVE AL TITOLO, ALLA COMMERCIALIZZABILITÀ, ALL'IDONEITÀ PER UN FINE SPECIFICO E ALLA NON VIOLAZIONE DI DIRITTI DI TERZI O ALLA MANCANZA DI DIFETTI LATENTI O DI ALTRO TIPO, ALL'ESATTEZZA OD ALLA PRESENZA DI ERRORI, SIANO ESSI ACCERTABILI O MENO. ALCUNE GIURISDIZIONI NON CONSENTONO L'ESCLUSIONE DI GARANZIE IMPLICITE E QUINDI TALE ESCLUSIONE PUÒ NON APPLICARSI A TE.

6. Limitazione di Responsabilità.

SALVI I LIMITI STABILITI DALLA LEGGE APPLICABILE, IL LICENZIANTE NON SARÀ IN ALCUN CASO RESPONSABILE NEI TUOI CONFRONTI A QUALUNQUE TITOLO PER ALCUN TIPO DI DANNO, SIA ESSO SPECIALE, INCIDENTALE, CONSEGUENZIALE, PUNITIVO OD ESEMPLARE, DERIVANTE DALLA PRESENTE LICENZA O DALL'USO DELL'OPERA, ANCHE NEL CASO IN CUI IL LICENZIANTE SIA STATO EDOTTO SULLA POSSIBILITÀ DI TALI DANNI. NESSUNA CLAUSOLA DI QUESTA LICENZA ESCLUDE O LIMITA LA RESPONSABILITÀ NEL CASO IN CUI QUESTA DIPENDA DA DOLO O COLPA GRAVE.

7. Risoluzione

- a. La presente Licenza si intenderà risolta di diritto e i diritti con essa concessi cesseranno automaticamente, senza necessità di alcuna comunicazione in tal senso da parte del Licenziante, in caso di qualsivoglia inadempimento dei termini della presente Licenza da parte Tua, ed in particolare delle disposizioni di cui ai punti 4.a, 4.b, 4.c e 4.d, essendo la presente Licenza condizionata risolutivamente al verificarsi di tali inadempimenti. In ogni caso, la risoluzione della presente Licenza non pregiudicherà i diritti acquistati da individui o enti che abbiano acquistato da Te Opere Derivate o Collezioni di Opere, ai sensi della presente Licenza, a condizione che tali individui o enti continuino a rispettare integralmente le licenze di cui sono parte. Le sezioni 1, 2, 5, 6, 7 e 8 rimangono valide in presenza di qualsiasi risoluzione della presente Licenza.
- b. Sempre che vengano rispettati i termini e le condizioni di cui sopra, la presente Licenza è perpetua (e concessa per tutta la durata del diritto d'autore sull'Opera applicabile). Nonostante ciò, il Licenziante si riserva il diritto di rilasciare l'Opera sulla base dei termini di una differente licenza o di cessare la distribuzione dell'Opera in qualsiasi momento; fermo restando che, in ogni caso, tali decisioni non comporteranno recesso dalla presente Licenza (o da qualsiasi altra licenza che sia stata concessa, o che sia richiesto che venga concessa, ai termini della presente Licenza), e la presente Licenza continuerà ad avere piena efficacia, salvo che vi sia risoluzione come sopra indicato.

8. Varie

- a. Ogni volta che Tu distribuisi, o rappresenti, esegui o reciti pubblicamente in forma digitale l'Opera o una Collezione di Opere, il Licenziante offre al destinatario una licenza per l'Opera nei medesimi termini e condizioni che a Te sono stati concessi dalla presente Licenza.
- b. Ogni volta che Tu distribuisi, o rappresenti, esegui o reciti pubblicamente in forma digitale un'Opera Derivata, il Licenziante offre al destinatario una licenza per l'Opera originale nei medesimi termini e condizioni che a Te sono stati concessi dalla presente Licenza.
- c. L'invalidità o l'inefficacia, secondo la legge applicabile, di una o più fra le disposizioni della presente Licenza, non comporterà l'invalidità o l'inefficacia dei restanti termini e, senza bisogno di ulteriori azioni delle parti, le disposizioni invalide o inefficaci saranno da intendersi rettificata nei limiti della misura che sia indispensabile per renderle valide ed efficaci.
- d. In nessun caso i termini e le disposizioni di cui alla presente Licenza possono essere considerati rinunciati, né alcuna violazione può essere considerata consentita, salvo che tale rinuncia o consenso risultino per iscritto da una dichiarazione firmata dalla parte contro cui operi tale rinuncia o consenso.
- e. La presente Licenza costituisce l'intero accordo tra le parti relativamente all'Opera qui data in licenza. Non esistono altre intese, accordi o dichiarazioni relative all'Opera che non siano quelle qui specificate. Il Licenziante non sarà vincolato ad alcuna altra disposizione addizionale che possa apparire in alcuna comunicazione da Te proveniente. La presente Licenza non può essere modificata senza il mutuo consenso scritto del Licenziante e Tuo.
- f. Clausola iCommons. Questa Licenza trova applicazione nel caso in cui l'Opera sia utilizzata in Italia. Ove questo sia il caso, si applica anche il diritto d'autore italiano. Negli altri casi le parti si obbligano a rispettare i termini dell'attuale Licenza Creative Commons generica che corrisponde a questa Licenza Creative Commons iCommons.

ROBERTO MAGGI
Mobile +39 3356353407
Tel +39 02 43994010
Email roberto.maggi@pkconsulting.it

PK CONSULTING
ACCOUNTABLE PEOPLE

PROBITAS
ARRIVIAMO AL PUNTO, SEMPRE.



IL PORTALE