

MISURE RESTRITTIVE UE, SANCTIONS COMPLIANCE E

ADEGUAMENTO DEL MODELLO ORGANIZZATIVO 231

(DIRETTIVA UE 2024/1226 e D.LGS. 211/2025)

1

22 aprile 2026

Premessa:

*L'attuale scenario geopolitico ha trasformato le misure restrittive dell'Unione Europea da strumenti di politica estera a pilastri fondamentali della **compliance aziendale**: la violazione delle sanzioni internazionali non è più una questione meramente amministrativa, ma un **rischio penale** che impone un aggiornamento profondo dei sistemi di controllo interno. La **Direttiva UE 2024/1226** recepita in Italia con il **D.Lgs. 211/2025** segna il passaggio storico dal regime sanzionatorio amministrativo a quello penale. Sono ora qualificati come reati non solo la violazione diretta dei divieti (es. esportazione di beni dual-use), ma anche l'**elusione** delle misure restrittive e l'omissione degli **obblighi di segnalazione**. La responsabilità scatta non solo in presenza di dolo, ma anche per grave negligenza, elevando gli standard di diligenza richiesti alle funzioni di controllo. Le violazioni delle misure restrittive sono state inserite tra i reati presupposto della responsabilità amministrativa degli enti le cui sanzioni possono essere calcolate come percentuale del fatturato globale. Sarà quindi essenziale che le aziende aggiornino la mappatura dei rischi e introducano presidi specifici sulla supply chain e sui flussi finanziari per prevenire il coinvolgimento (anche indiretto) con soggetti inseriti nelle "Sanctions List".*

[PROGRAMMA DEL WEBINAR]

Ore 8.45 collegamento – ore 9.00 apertura dei lavori

Il quadro normativo sovranazionale

- Le sanzioni UE: tipologie e basi giuridiche

- La Direttiva (UE) 2024/1226: obiettivo dell'armonizzazione delle fattispecie penali e delle sanzioni tra gli Stati membri

Le nuove fattispecie di reato nel Codice Penale

- Analisi del D.Lgs. 231/2001: i nuovi articoli introdotti nel codice penale italiano
- Condotte incriminate:
 - Messa a disposizione di fondi o risorse economiche a soggetti listati
 - Mancata osservanza del congelamento dei beni
 - Import/Export di beni soggetti a restrizioni (dual-use e beni di lusso)
 - Fornitura di servizi vietati (consulenza legale, IT, audit)
- L'aggiramento delle misure
- Rapporto con il d.lgs. 231/2001 (Legge antiriciclaggio) e con il d.lgs. 109/2007 sul contrasto al finanziamento del terrorismo

2

La Responsabilità Amministrativa degli Enti (D.Lgs. 231/2001)

- Inclusione delle violazioni di misure restrittive tra i "Reati Presupposto": cosa cambia per l'azienda
- Sanzione pecuniaria per l'ente commisurata al fatturato: conseguenze e criticità
- L'inasprimento delle sanzioni interdittive

Indicazioni di Compliance

- L'adeguamento del Modello Organizzativo 231: procedure di controllo e flussi informativi verso l'OdV
- L'individuazione dei processi e delle attività aziendali potenzialmente coinvolti
- Il monitoraggio delle politiche sanzionatorie europee
- Due diligence sulle controparti contrattuali potenzialmente sensibili
- Orientamenti della Commissione U.E.: best practices e red flags

La violazione di misure restrittive dell'Unione europea

- Sanzioni economiche, congelamenti, divieti di finanziamento, embarghi
- Violazioni sia in forma attiva e/o per omissioni
- Violazioni per carenze organizzative potenzialmente rilevanti ai fini della responsabilità dell'ente ex d.lgs. 231/2001

Sanctions screening

- Verifica del titolare effettivo
- Integrazione tra AML e sanctions compliance
- Presidio sui pagamenti cross-border

- Relazione tra l'operatività di verifica delle misure restrittive e il d.lgs. 109/2007 in tema di contrasto al finanziamento del terrorismo.

Ore 13.00 chiusura dei lavori

3

RELATORI:

Maurizio ARENA, *avvocato, commissione antiriciclaggio Consiglio Nazionale Forense*

Vincenzo SCUDERI, *responsabile antiriciclaggio, Deutsche Bank*

Quota di partecipazione

comprensiva di materiale didattico su formato elettronico:

Euro 300 + 22% Iva a partecipante

Per iscrizioni e ulteriori informazioni Tel. +39 3349144048;

e-mail: informa@informabanca.it