



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo D.Lgs. n. 231/2001

Avv. Barbara Rossi: barbararossi@studiotosi.com

Milano, 10 novembre 2008



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

■ SCELTA DELLA SOCIETÀ

A

**accettare il rischio
e non fare nulla**

B

adottare il Modello



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

■ ***COS'È IL MODELLO ?***

- **un sistema di controllo preventivo con misure capaci di scoprire ed eliminare situazioni di rischio-reato**



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

■ A COSA SERVE IL MODELLO ?

- Consente di escludere che la Società risponda dei reati previsti dal D.Lgs. n. 231/01, **se** adottato e **se** realmente ed efficacemente attuato



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

■ COME SI COSTRUISCE IL MODELLO ?

➤ Seguendo le linee-guida indicate nel Codice dell'Associazione di categoria, che ne delineano l'ossatura e forniscono le istruzioni per predisporlo



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo

ASSIMPREDIL - ANCE

OPERAZIONE N. 1:

MAPPATURA DELLE AREE DI RISCHIO

- Autodiagnosi delle aree operative a rischio di commissione reati
 - a) Responsabili di settore + coordinatore
 - b) Prospetto con:
 - dimensione economica della società
 - dimensione soggettiva della società
 - dimensione oggettiva della società
 - attività della società
 - modalità dei pagamenti
 - forme di stipulazione dei contratti



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo

ASSIMPREDIL - ANCE

■ Autodiagnosi delle aree operative a rischio di commissione reati

c) Individuazione dei vari reati ipoteticamente collegabili alle specifiche attività della società considerate a rischio.

Le attività più esposte alla commissione di reati sono:

- . quelle dirette ad ottimizzare la sicurezza sul lavoro,
- . quelle che mettono la società in relazione con Enti Pubblici, P.A., Comunità Europea, ecc.,
- . quelle che vengono svolte con sistemi informatici o telematici,
- . quelle che attengono alla tenuta della contabilità in senso lato,
- . quelle che attengono alla gestione delle risorse finanziarie,
- . quelle che attengono alla ricerca e alla gestione di forza lavoro.

d) Valutazione delle modalità con le quali potrebbero essere commessi i reati



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo **ASSIMPREDIL - ANCE**

OPERAZIONE N. 2:

VERIFICA DELL'**ADEGUATEZZA**
DEL SISTEMA DI MISURE PREVENTIVE ESISTENTE

OPERAZIONE N. 3:

MODIFICA / INTEGRAZIONE DELLE MISURE PREVENTIVE ESISTENTI
OPPURE
PREDISPOSIZIONE EX NOVO DI UN SISTEMA DI MISURE PREVENTIVE



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo **ASSIMPREDIL - ANCE**

OPERAZIONE N. 4:

PREVISIONE DI PROCEDURE PER LA FORMAZIONE E L'ATTUAZIONE DELLE DECISIONI

- OSSERVANZA DELLE PROCEDURE GIÀ PREVISTE DALLA LEGGE
- NOMINA DI RESPONSABILI DI SETTORE
- TENUTA DELLA CONTABILITÀ
- RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE
- RAPPORTI CON ALTRE SOCIETÀ (ANCHE IN CASO, AD ESEMPIO, DI APPALTO, SUBAPPALTO, ASSOCIAZIONE TEMPORANEA DI IMPRESE, ...)
- RAPPORTI CON PROFESSIONISTI
- RAPPORTI CON I LAVORATORI
- COMMISTIONI TRA LA SFERA PERSONALE E LA SFERA PROFESSIONALE DEI SOGGETTI CHE INTERAGISCONO CON LA SOCIETÀ
- CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE
- SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

OPERAZIONE N. 5:

PREVISIONE DI CONTROLLI SULLA GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

- Previsione di firma congiunta (legale rappresentante e responsabile del settore o del singolo affare o del responsabile della contabilità) per le operazioni che impieghino risorse finanziarie superiori ad un determinato importo.
- Previsione di utilizzo del bonifico bancario vistato dal responsabile della contabilità per i pagamenti che superano un determinato importo.



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

OPERAZIONE N. 6:

PREVISIONE DI UN SISTEMA DISCIPLINARE

- **Previsione di sanzioni da applicare ad amministratori, sindaci, soci, legali rappresentanti, dipendenti, collaboratori esterni, clienti e fornitori, Organismo di vigilanza se:**
 - **non rispettano le prescrizioni del Codice e/o del Modello,**
 - **eludono od ostacolano i controlli o impediscono l'accesso alle informazioni e alla documentazione.**

- **Le sanzioni vengono applicate dall'organo deliberativo.**



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

OPERAZIONE N. 7:

NOMINA DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

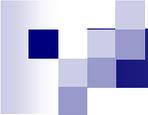
- Quali compiti?
 - vigilare sull'osservanza e sul funzionamento del Modello (NB non in ordine alla realizzazione dei reati)
 - proporre aggiornamenti e modifiche al Modello
 - sovrintendere alla formazione specifica dei responsabili di settore
 - vigilare sull'osservanza del Decreto antiriciclaggio



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ASSIMPREDIL - ANCE

▪ Quali requisiti?

- autonomo e indipendente/interno
- professionalità, onorabilità, continuità d'azione, assenza di causa di incompatibilità
- autonomi poteri di iniziativa per la raccolta di informazioni
- autonomia e riservatezza nella raccolta delle informazioni che riceve dagli altri organi della società



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo

ASSIMPREDIL - ANCE

▪ Chi scegliere?

- Può essere monocratico o collegiale
- Nelle società di dimensioni medio-grandi: l'organo che svolge la funzione di Internal Auditing
- Nelle società di piccole dimensioni: l'organo dirigente
- Un amministratore indipendente senza compiti operativi e con autonomia finanziaria
- Una struttura costituita ad hoc
- Può essere affiancato da consulenti esterni
- Nella medesima persona anche le funzioni di revisore contabile, certificazione della qualità, responsabile della qualità, responsabile del servizio di prevenzione e protezione, incaricato del trattamento dei dati personali in modo da ottenere un sistema di gestione integrato
- Se c'è già una struttura basta affidarle i compiti dell'OdV, altrimenti l'organo deliberativo lo nomina formalmente



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo **ASSIMPREDIL - ANCE**

■ ADOZIONE DEL MODELLO

Il Modello va adottato con delibera dell'organo deliberativo
(CdA, amministratore unico, legale rappresentante)

■ DIVULGAZIONE DEL MODELLO

Va divulgato presso dipendenti e collaboratori:
non basta l'informazione occorre anche la formazione



Modello di Organizzazione Gestione e Controllo **ASSIMPREDIL - ANCE**

■ REVISIONE DEL MODELLO

Va aggiornato in caso di:

- mutamenti aziendali
- interventi legislativi
- in caso di rilevate carenze dei sistemi di prevenzione adottati