

VETRINA

Modello Organizzativo 231 e Organismo di Vigilanza

di Euroconference Centro Studi Tributari

Master di specializzazione

Modello Organizzativo 231 e Organismo di Vigilanza

Scopri di più

PRESENTAZIONE

Il corso offre una panoramica sintetica, ma completa, oltre che aggiornata, di quello che è l'impianto normativo e giurisprudenziale dei Modelli Organizzativi di impresa ex D.Lgs. 231/2001 inerenti la responsabilità amministrativa degli enti. Saranno indicate e analizzate le caratteristiche normative e tecniche necessarie per sviluppare e implementare un efficace Modello Organizzativo 231. Il percorso è suddiviso su tre mezze giornate ed è articolato come segue:

- *la prima delle tre mezze giornate affronta gli aspetti generali della disciplina relativa ai modelli di gestione;*
- *la seconda mezza giornata è incentrata sugli aspetti applicativi relativi alla definizione e strutturazione di un modello organizzativo;*
- *la terza dedicata agli orientamenti giurisprudenziali in tema di responsabilità di impresa, nonché alla composizione, ruolo e funzioni dell'Organismo di Vigilanza all'interno del sistema di controllo interno aziendale.*

Lo sviluppo del percorso avrà un approccio pratico. La finalità è quella di fornire ai partecipanti strumenti specifici per acquisire una conoscenza generale sulla gestione di un modello organizzativo ex Decreto Legislativo 231/01, nonché sulle attività dell'Organismo di Vigilanza.

PROGRAMMA

I Incontro

Inquadramento del MOG 231: aspetti generali

- Adeguati assetti organizzativi amministrativi e contabili
- Lgs. 231/2001 e principi normativi

- Responsabilità amministrativa d'impresa
- Reati presupposto
- L'interesse e il vantaggio
- Ambito di applicazione, i soggetti e gli enti interessati
- Responsabilità dell'ente dei soggetti apicali e dei sottoposti alla vigilanza

II Incontro

MOG 231: aspetti applicativi

- Fasi di Analisi e Progettazione:
 - analisi del sistema organizzativo, del processo di attribuzione delle deleghe, valutazione dell'organigramma;
 - individuazione e mappatura dei processi sensibili e delle aree di rischio;
 - impostazione della mappatura dei rischi dei reati presupposti.
- Fasi di Implementazione, Monitoraggio e Miglioramento
- Parte generale del Modello 231/2001
- Parte speciale: analisi delle fattispecie di reato applicabili all'impresa
- Principi di comportamento
- Sistema di controllo interno
- Codice Etico
- Sistema Sanzionatorio
- Disciplina del Wistleblowing

III Incontro

Organismo di Vigilanza

- Orientamenti giurisprudenziali in ambito MOG 231
- Regolamento dell'organismo di vigilanza:
 - procedure di nomina
 - qualità, competenze e conoscenze
 - obiettivi, compiti, funzioni e poteri assegnati
 - modalità di revoca
 - condizioni di cessazione dell'incarico
- Rapporti con gli altri organi di controllo: Collegio Sindacale e Organo di Revisione
- Obblighi di informazione dell'OdV: flussi di informazioni da e verso l'OdV
- Responsabilità civile
- Responsabilità penale

CORPO DOCENTE

- **Andrea Onori**
Dottore Commercialista - Revisore Legale

SEDI E DATE

| EDIZIONE | SEDE | ORARIO | DATA INIZIO | CREDITI |
|----------|----------|---------------|-------------|--------------------------|
| Web | Sede WEB | 10.00 - 13.00 | 24/10/2023 | Dettagli |