

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

ex D.Lgs. 231/2001



R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.

Sede legale: Via Reno, n. 30, Roma

PARTE GENERALE

Approvato dall'Amministratore Unico della società R&C Studio Aziendale S.r.l.

in data 08 settembre 2021

R&C Studio Aziendale S.r.l.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO – PARTE GENERALE

INDICE

1. IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001 E LA SUA EVOLUZIONE.....	3
1.1. Il superamento del principio <i>societas delinquere non potest</i> e la portata della nuova responsabilità amministrativa da reato	3
1.2. Le sanzioni previste dal D.Lgs. 231/2001.....	12
1.3. Gli autori del reato presupposto.....	14
1.4. L'interesse o il vantaggio per la società.....	14
1.5. L'adozione e l'attuazione di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo quale esimente della responsabilità amministrativa da reato.....	15
1.6. Le vicende modificative dell'ente	16
2. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	16
2.1. Premessa.....	17
2.2. Obiettivi e finalità perseguiti con l'adozione del modello	17
2.3. Destinatari	19
2.4. Principi ispiratori ed elementi costitutivi del modello.....	19
2.5. Sistema di whistleblowing	21
2.6. Modifiche ed aggiornamento del Modello	23
2.7. Reati potenzialmente rilevanti per R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	23
2.8. La metodologia seguita per la predisposizione del Modello.....	24
2.9. I principi di controllo nella revisione dei protocolli e delle procedure operative.....	26
2.10. La struttura del Modello di R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	27
3. IL MODELLO DI GOVERNANCE ED IL SISTEMA ORGANIZZATIVO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	29
3.1. Il Modello di governance di R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	29
3.2. Definizione dell'organigramma aziendale e dei compiti.....	29
4. IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	30
5. IL SISTEMA AUTORIZZATIVO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	31
5.1. I principi generali a fondamento del sistema di deleghe e procure	31
5.2. La struttura del sistema di deleghe e procure in R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	31
6. PROCEDURE e PROTOCOLLI.....	32
7. IL CONTROLLO DI GESTIONE E I FLUSSI FINANZIARI	32
8. IL CODICE ETICO.....	33
8.1. Elaborazione ed approvazione del Codice Etico.....	33
8.2. I destinatari.....	33
8.3. Finalità e struttura del Codice Etico	34
8.4. Principi etici di riferimento	34
8.5. Attuazione e controllo sul Codice Etico e obblighi di comunicazione all'organismo di vigilanza.....	35
9. IL SISTEMA DISCIPLINARE DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	36
9.1. L'elaborazione e l'adozione del Sistema Disciplinare	36
9.2. La struttura del Sistema Disciplinare.....	36
10. L'ORGANISMO DI VIGILANZA (OdV) DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.....	37
10.1. La composizione dell'Organismo e i suoi requisiti.....	37
10.2. I compiti e i poteri dell'Organismo di Vigilanza	38
10.3. Lo Statuto dell'Organismo di Vigilanza	39
10.4. I flussi informativi che interessano l'Organismo di Vigilanza	40
10.5. Reporting dell'Organismo di Vigilanza nei confronti degli Organi Societari e del vertice aziendale.....	41
11. COMUNICAZIONE E FORMAZIONE SUL MODELLO E SUI PROTOCOLLI E AGGIORNAMENTO DEL MODELLO.....	43
11.1. L'informazione sul Modello e sui protocolli connessi.....	43
11.2. La formazione sul Modello e sui Protocolli connessi	43
11.3. Comunicazione degli aggiornamenti del Modello e/o del Codice Etico.....	45