

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

ex D.Lgs. 231/2001

R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.

Sede legale: Via Reno, n. 30, Roma

PARTE GENERALE

VERSIONE	DATA EMISSIONE	COMMENTO	APPROVAZIONE
00	08-09-2021	Prima Emissione	Amministratore Unico

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.....	14
1.6. Le vicende modificative dell’ente	16
2. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	16
2.1. Premessa.....	16
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	20
2.6. Modifiche ed aggiornamento del Modello	22
2.7. Reati potenzialmente rilevanti per R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	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.....	25
2.10. La struttura del Modello di R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	26
3. IL MODELLO DI GOVERNANCE ED IL SISTEMA ORGANIZZATIVO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	28
3.1. Il Modello di governance di R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	28
3.2. Definizione dell’organigramma aziendale e dei compiti.....	29
4. IL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	29
5. IL SISTEMA AUTORIZZATIVO DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	30
5.1. I principi generali a fondamento del sistema di deleghe e procure	30
5.2. La struttura del sistema di deleghe e procure in R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	30
6. PROCEDURE e PROTOCOLLI	31
7. IL CONTROLLO DI GESTIONE E I FLUSSI FINANZIARI	31
8. IL CODICE ETICO	32
8.1. Elaborazione ed approvazione del Codice Etico	32
8.2. I destinatari.....	33
8.3. Finalità e struttura del Codice Etico.....	33
8.4. Principi etici di riferimento	34
8.5. Attuazione e controllo sul Codice Etico e obblighi di comunicazione all’organismo di vigilanza	34
9. IL SISTEMA DISCIPLINARE DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	35
9.1. L’elaborazione e l’adozione del Sistema Disciplinare	35
9.2. La struttura del Sistema Disciplinare	35
10. L’ORGANISMO DI VIGILANZA (OdV) DI R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.	36
10.1. La composizione dell’Organismo e i suoi requisiti	37
10.2. I compiti e i poteri dell’Organismo di Vigilanza	37
10.3. Lo Statuto dell’Organismo di Vigilanza	39
10.4. I flussi informativi che interessano l’Organismo di Vigilanza.....	39
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	42
11.1. L’informazione sul Modello e sui protocolli connessi.....	42
11.2. La formazione sul Modello e sui Protocolli connessi	43
11.3. Comunicazione degli aggiornamenti del Modello e/o del Codice Etico	44

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
ex D.Lgs. 231/2001

R&C STUDIO AZIENDALE S.R.L.S.

Sede legale: Via Reno, n. 30, Roma

PARTE SPECIALE

VERSIONE	DATA EMISSIONE	COMMENTO	APPROVAZIONE
00	08-09-2021	Prima Emissione	Amministratore Unico

INDICE

PARTE SPECIALE	3
1. Introduzione	3
2. I reati che possono interessare la Società	3
3. La metodologia di lavoro	4
3.1. L'esame della documentazione aziendale	4
3.2. Le interviste	4
3.3. Le risultanze dell'analisi	5
4. Principi per la redazione dei protocolli e delle procedure di prevenzione	5
4.1. Principi generali di comportamento	7
4.2. Protocolli generali di prevenzione	7
4.3. Protocolli specifici di prevenzione	8
5. Verifiche periodiche ed attività di monitoraggio	10
6. Allegati	12