

“Il sistema 231 e la compliance integrata”


Milano, 13 giugno 2024

***“La Governance del sistema
integrato di gestione della
compliance e i rapporti tra gli
attori aziendali”***

Avv. Josephine Romano
**Coordinatrice GdL AODV231 “Compliance integrata e
rapporti tra Modello e sistemi di gestione - Governance”**

Organizzazione dei lavori

Riunione del 7/05

1. Fissazione di un **calendario di incontri**
 2. Condivisione della bozza di Regolamento del GdL
 3. Condivisione di un piano di lavoro
 4. **Possibile formazione di specifici Sotto-gruppi di lavoro**
- 

Riunione del 24/05

1. Approvazione del **Regolamento del GdL**
2. Condivisione e discussione sull'elenco delle normative rientranti nel sistema di *"Compliance Integrata"*
3. Definizione dei Sotto-gruppi di lavoro e dei relativi referenti
4. Definizione del piano di lavoro dei sottogruppi

Riunione del 7/06

1. Presentazione delle **attività svolte dai Sotto-gruppi** di lavoro da parte dei relativi referenti: identificazione di (i) oggetto e (ii) indice degli argomenti di ciascun Sotto-gruppo

(cfr. slide successive)

Sotto-gruppo A

1. Emanuela Bertolli
2. Elena Bocchino
3. Gianluca Conte
4. Vittore D'Acquarone
5. Valentino Fracasso
6. Alberto Giuliani
7. **Alessandra Maurelli - referente**
8. Luca Rigotti
9. Elena Soldani

Sotto-gruppo B

1. Paolo Antonucci
2. Emanuela Bertolli
3. Giuliano Ghezzi
4. Michele Pirotta
5. **Francesca Rosetti - referente**
6. Alessandro Simoniato
7. Mara De Paola

Sotto-gruppo C

1. Paolo Antonucci
2. Mara De Paola
3. Annalisa Falabella
4. Francesca Rosetti
5. **Gianluca Sardo - referente**
6. Camilla Zanichelli

Sotto-gruppo A

Definizione di una metodologia di valutazione e monitoraggio integrato del Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi, in ottica 231, al fine di definire un processo di monitoraggio e permettere all'OdV di sfruttare (o attivare qualora non esistenti) sinergie dalle attività di controllo già effettuate da altre funzioni di controllo all'interno dell'azienda.

Indice dei contenuti

1. Mappatura delle principali normative e dei relativi sistemi di compliance a presidio (in coordinamento con il sottogruppo B);
2. Identificazione dei punti di contatto tra la 231 e le normative che impattano la società (mappatura esemplificativa a supporto dell'OdV);
3. Analisi dei processi strumentali a presidio delle normative e identificazione dei punti di contatto con i processi strumentali alla commissione dei reati 231;
4. Mappatura esemplificativa, per alcuni processi pilota, delle attività di controllo a presidio dei rischi derivanti dalle diverse normative svolte dalle altre funzioni di controllo;
5. Ruolo dell'OdV nel mantenimento del modello di controllo.

Sotto-gruppo B

Compliance integrata: Governance - Tenendo in considerazione i diversi piani, i benefici ed i limiti di operatività del processo di integrazione della compliance aziendale, quale ruolo potrebbero svolgere l'OdV e il sistema 231?

Indice dei contenuti

1. Individuazione dei sistemi di compliance (in coordinamento con il sottogruppo A);
2. Individuazione dei flussi, delle informazioni e delle verifiche rilevanti per l'OdV e in comune con gli altri attori della compliance;
3. Ruolo dell'OdV nella definizione/miglioramento/condivisione dei flussi previsti dal Modello in termini di contenuti, modalità di trasmissione, periodicità e coordinamento con gli attori del sistema (collegio, revisore, RSPP, DPO, RPCT, Internal audit, Dirigente Preposto, CISO);
4. La razionalizzazione e il coordinamento dei controlli: la possibilità, i limiti e le condizioni dell'affidamento sui controlli di altri organi di controllo e suddivisione competenze ovvero selezione e identificazione delle attività di controllo 231 che possono essere svolte congiuntamente da due o più attori del controllo;
5. Ipotesi di coordinamento nell'ambito dei gruppi di imprese o in caso di funzioni e processi centralizzati.

Sotto-gruppo C

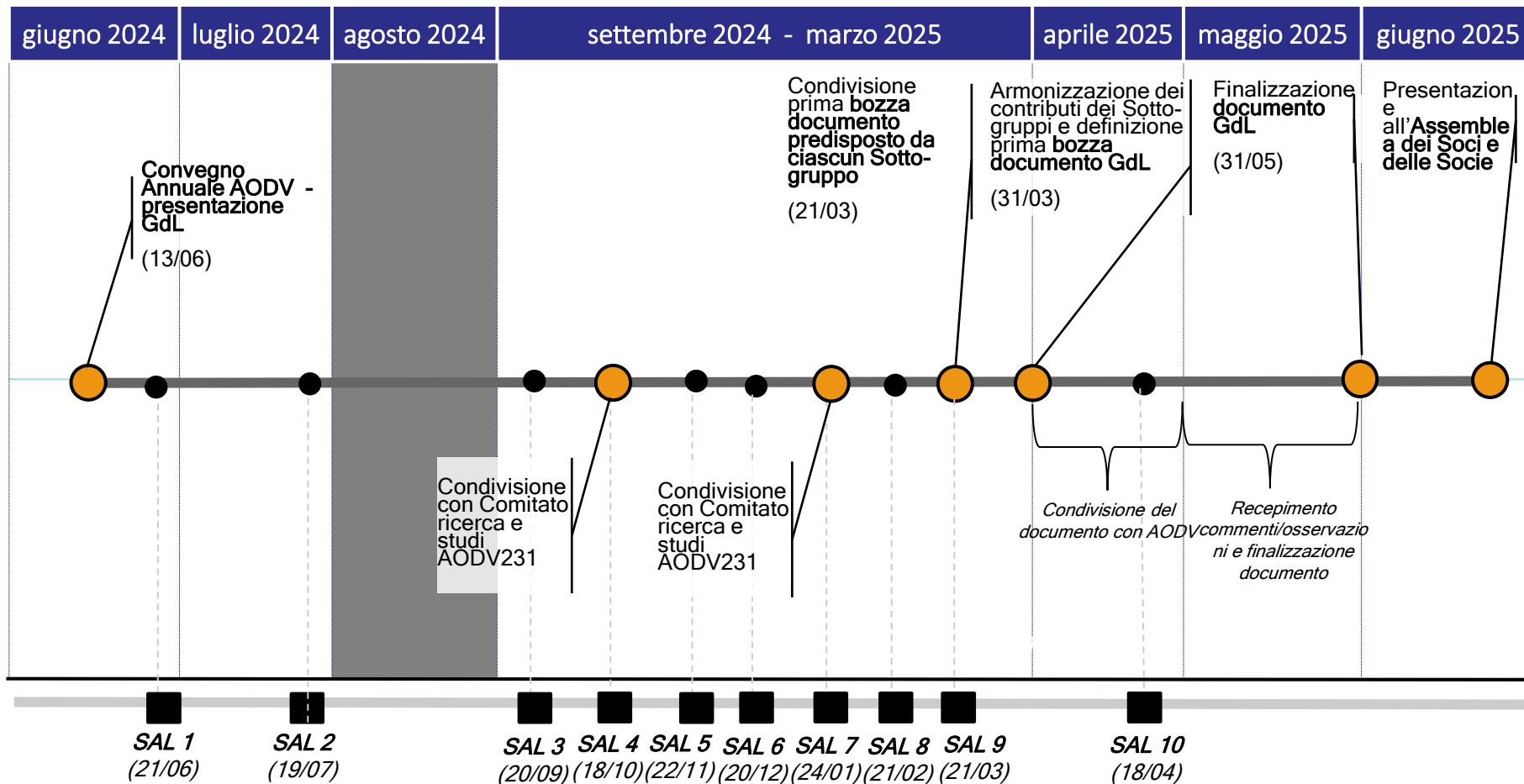
Il ruolo dell'OdV nella definizione e nella gestione dei report di compliance integrata nelle realtà aziendali.

Indice dei contenuti

Sulla base dell'individuazione, in coordinamento con i sotto-gruppi A e B, dei diversi sistemi di compliance e degli owner dei flussi rilevanti anche ai fini dell'applicazione del D.Lgs. n. 231/2001:

1. Individuazione dei Rapporti tra OdV, funzione “legal” e/o funzione “compliance” e/o funzione “internal audit” nella gestione delle informazioni rilevanti ai fini della predisposizione di report di integrati;
2. Definizione di una Dashboard per la gestione della reportistica integrata nella prospettiva delle funzioni proprie dell'OdV;
3. Individuazione delle aree tematiche da inserire nei report di compliance integrata, rilevanti ai sensi del D.Lgs n. 231/2001 (anche con riferimento alle ipotesi di report di compliance integrata all'interno dei gruppi);
4. Definizione dei compiti e delle aree di intervento dell'OdV ai fini della predisposizione dei report di compliance integrata.

Timetable



Prossime attività

- Creazione di un *repository on line* della documentazione utile per i lavori dei sotto-gruppi;
- sviluppo e dettaglio degli argomenti di approfondimento di ciascun sotto-gruppo, al fine di individuare possibili aree di sovrapposizione;
- messa a disposizione di un *template* comune, da utilizzare per la stesura del documento di approfondimento da parte di ciascun sotto-gruppo;
- avvio delle attività operative e di approfondimento sulle tematiche definite.