Il D.Lgs. 231/2001 ha introdotto nel nostro ordinamento giuridico la responsabilità degli "Enti" per gli illeciti conseguenti alla commissione di un reato. Si tratta di una responsabilità peculiare, caratterizzata da presupposti e conseguenze distinti da quelli previsti per la responsabilità penale delle persone fisiche.

La responsabilità dell'Ente si determina nel caso in cui un soggetto ad esso funzionalmente collegato commetta un reato nell'interesse e a vantaggio dell'Ente stesso, qualora, prima della sua commissione, non sia stato adottato e validamente attuato un modello organizzativo adeguato a prevenire reati della specie di quello commesso.

Il commercialista è coinvolto sia nel suo ruolo di consulente aziendale che in quello di componente del Collegio Sindacale o dell'Organismo di vigilanza.

Il Corso di formazione, che prosegue quello dell'anno scorso, si prefigge l'obiettivo di approfondire la conoscenza di detta normativa, le modalità pratiche della sua applicazione e le verifiche da farsi costantemente. La partecipazione al corso di formazione è gratuita previa prenotazione tramite il portale della Formazione Professionale Continua.

L'evento è valido ai fini della Formazione Professionale Continua ed attribuisce n. 12 crediti formativi.



Piazza Vittorio Emanuele II, 2 56125 Pisa Telefono 050 503318 Fax 050 49467 e-mail: segreteria@odcecpisa.it



Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili Pisa

Commissione Bilancio, Principi Contabili, Collegio Sindacale e Revisione

Corso di Formazione

L. 231 – Responsabilità Amministrativa delle società

4 - 11 - 18 marzo 2016

14.30 - 18.30

Sala Convegni presso l'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Pisa – Piazza Vittorio Emanuele II, 2 56125 -PISA

PROGRAMMA

I giornata: Le verifiche dell'Organismo di Vigilanza (4 ore)

- 1. I recenti orientamenti giurisprudenziali in materia di responsabilità amministrativa e i riflessi sull'attività dell'Organismo di Vigilanza.
- 2. Gli orientamenti professionali: linee guida Confindustria ed i documenti dell'AODV.
- 3. La stesura del piano di attività: dall'analisi dei rischi alla definizione del Piano delle verifiche
- 4. I flussi informativi verso l'OdV: come farli funzionare.
- 5. I rapporti con il collegio sindacale, il consiglio di amministrazione e la società di revisione legale dei conti.
- 6. Il rapporto tra OdV e Responsabile prevenzione della corruzione nelle società in controllo pubblico.

Il giornata: L'audit sulle altre parti speciali del modello 231 (I parte) (4 ore)

- 1. L'audit dei controlli preventivi in materia di reati verso la Pubblica Amministrazione.
- 2. L'audit dei controlli preventivi in materia di reati societari.
- 3. L'audit sulla parte speciale del modello riguardanti il riciclaggio e l'autoriciclaggio.
- 4. L'audit sulla parte speciale del modello relativo alla prevenzione del diritto di autore.
- 5. La gestione delle carte di lavoro.

III giornata: L'audit sul sistema di gestione salute e sicurezza sui luoghi di lavoro e sul sistema di gestione ambientale (II parte) (4 ore)

- 1. Gli indirizzi operativi per la valutazione dei sistemi di gestione salute e sicurezza luoghi di lavoro e di gestione ambientale.
- 2. Le valutazioni in merito all'esistenza ed adeguatezza dei sistemi.
- 3. Le valutazioni sul funzionamento dei sistemi.
- 4. Le relazioni tra OdV, RSPP e Responsabile sistema gestione ambientale.
- 5. Le check list operative per la verifica dei sistemi.

Docenti del corso:

Prof. Marco Allegrini

Professore ordinario di Bilancio, Revisione Contabile presso l'Università di Pisa ove è Direttore del Master in Chief financial Officer (CFO). Dottore Commercialista e Revisore Legale dei Conti. Membro del gruppo di lavoro dell'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) in materia di rendiconto finanziario, membro del Comitato Financial Reporting di ANDAF (Associazione Nazionale dei Direttori Amministrativi e Finanziari) e membro del Comitato Knowledge Management di AIIA (Associazione Italiana Internal Auditing.

Prof. Giuseppe D'Onza

Professore associato di Economia Aziendale, Revisione gestionale, Risk management presso all'Università di Pisa. Esperto in materia di analisi di rischio presso l'Autorità Nazionale Anticorruzione. Direttore Scientifico del Master in Auditing e Controllo Interno presso l'Università di Pisa. Autore di numerose pubblicazioni ed interventi in eventi formativi sul tema della responsabilità amministrativa delle imprese.