

**ALTA FORMAZIONE** ANNO FORMATIVO 2023

# L'ORGANISMO DI VIGILANZA NEL «SISTEMA 231»: RUOLO, CONTROLLI, RESPONSABILITÀ

Indicazioni operative per lo svolgimento  
delle funzioni di vigilanza sul modello  
organizzativo



Coordinamento scientifico: **ANNALISA DE VIVO – PAOLO VERNERO**

Permette di maturare **15 CFP**



**5 DIRETTE WEB DI 3 ORE**  
**OTTOBRE-NOVEMBRE 2023**

La nostra formazione comodamente sul tuo pc  
**FORMAZIONE.EUTEKNE.IT**

## DATE E ORARI DELLE DIRETTE

DIRETTA 1	27 ottobre 2023	14:30-17:30
DIRETTA 2	3 novembre 2023	14:30-17:30
DIRETTA 3	9 novembre 2023	14:30-17:30
DIRETTA 4	16 novembre 2023	14:30-17:30
DIRETTA 5	24 novembre 2023	14:30-17:30

## PRESENTAZIONE E OBIETTIVI

L'Organismo di Vigilanza costituisce un elemento essenziale del sistema di prevenzione individuato dal DLgs. 231/2001; ciò nonostante, il Legislatore non ne ha specificato caratteristiche e funzioni, lasciando così ampi margini alle best practices e alla giurisprudenza, che negli anni ne hanno delineato i tratti principali.

Il presente percorso si propone l'obiettivo di fornire indicazioni operative ai professionisti che, in ragione della ormai sempre crescente diffusione dei modelli 231, svolgono le funzioni di componenti di organismi di vigilanza o di collegi sindacali incaricati anche della vigilanza sul modello organizzativo.

Ogni webinar, della durata di 3 ore, descriverà le attività dell'OdV con taglio molto pratico, anche mediante l'ausilio di documenti di pratica professionale, check-list e rassegne giurisprudenziali.

## DOCENTI

### MAURIZIO ARENA

Avvocato in Roma, Penalista d'impresa

*Docente della 2ª diretta*

### MARIA FRANCESCA ARTUSI

Avvocato in Torino, partner Venero & Partners Tax-Legal

*Docente della 1ª diretta*

### GIOVANNI BARBATO

AML/231 Compliance Specialist e Chief Internal Audit

*Docente della 4ª diretta*

### ANNALISA DE VIVO

Dottore Commercialista, Revisore Legale

*Docente della 3ª diretta e 5ª diretta*

### CARLO NOCERA

Avvocato in Roma, Pubblicista

*Docente della 4ª diretta*

### CIRO SANTORIELLO

Magistrato presso la Procura di Torino

*Docente della 5ª diretta*

### PAOLO VERNERO

Professore a contratto presso il Dipartimento di management Università Torino, Dottore Commercialista, Venero & Partners Tax – Legal

*Docente della 1ª diretta e 3ª diretta*

### CAMILLA ZANICHELLI

Dottore Commercialista, Revisore Legale

*Docente della 2ª diretta*

# PROGRAMMA

DIRETTA 1 – 27 ottobre 2023 (14:30-17:30)

## IL RUOLO DELL'ODV NEL «SISTEMA 231»

- L'OdV quale elemento di idoneità del MOG
- La composizione
- La nomina, i requisiti, il compenso
- Le cause di cessazione

### FOCUS

*L'intersezione e la relazione tra sostenibilità e fattori ESG (i) quale elemento qualificante della Governance (G) e alcune fattispecie di reato rilevanti ex DLgs 231/2001*

### RISPOSTE AI QUESITI

DIRETTA 2 – 3 novembre 2023 (14:30-17:30)

## LE FUNZIONI DELL'ODV

- Il regolamento di funzionamento
- La pianificazione delle attività e la formazione
- L'analisi del MOG e il monitoraggio
- Il Collegio sindacale incaricato delle funzioni di OdV

### FOCUS

*I controlli sul MOG nelle aziende sottoposte a misure di prevenzione*

### RISPOSTE AI QUESITI

DIRETTA 3 – 9 novembre 2023 (14:30-17:30)

## I FLUSSI INFORMATIVI

- I flussi informa-vi verso l'OdV: pianificazione e acquisizione
- I flussi informa-vi dall'OdV: il report periodico
- I rapporti con gli organi di controllo interno
- Le segnalazioni all'OdV e il whistleblowing

### FOCUS

*L'integrazione del MOG negli adeguati assetti O.A.C. e nel sistema dei controlli; i flussi informativi come perno del sistema di controllo di una governance conforme alle norme civilistiche, sulla crisi d'impresa e sui fattori ESG*

### RISPOSTE AI QUESITI

DIRETTA 4 – 16 novembre 2023 (14:30-17:30)

## I CONTROLLI SPECIFICI (PRIMA PARTE)

- I controlli sulla gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione
- I controlli sulla gestione ambientale
- I controlli sulla gestione del sistema IT
- I controlli sulla gestione degli adempimenti in materia di sicurezza sul lavoro
- I controlli sugli appalti di servizio

### FOCUS

*Reati tributari, modello 231 e tax control framework: le attività dell'OdV*

### RISPOSTE AI QUESITI

## PROGRAMMA

DIRETTA 5 – 24 novembre 2023 (14:30-17:30)

### I CONTROLLI SPECIFICI (SECONDA PARTE) – LA RESPONSABILITÀ

- I controlli sulla gestione amministrativa e contabile
- I controlli sulla gestione commerciale: ciclo attivo e passivo
- I controlli in materia antiriciclaggio
- Profili di responsabilità civile e penale dell'OdV

#### FOCUS

Rassegna delle principali sentenze in materia di responsabilità dell'OdV

#### RISPOSTE AI QUESITI

## INFORMAZIONI GENERALI

### QUOTE DI PARTECIPAZIONE

#### PERCORSO COMPLETO (5 DIRETTE WEB)

QUOTA ORDINARIA	€ 800 + IVA
QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE	€ 700 + IVA

Sconto di € 50 a partire dal secondo iscritto appartenente allo stesso studio professionale (stessi dati di fatturazione)

#### 1 DIRETTA WEB (A SCELTA)

QUOTA ORDINARIA	€ 180 + IVA
QUOTA RISERVATA AGLI ABBONATI AL SISTEMA INTEGRATO EUTEKNE	€ 160 + IVA

Sconto di € 20 a partire dal secondo iscritto appartenente allo stesso studio professionale (stessi dati di fatturazione)

### COME PARTECIPARE



Una volta effettuata l'iscrizione, prima di ogni diretta web, il partecipante riceverà una e-mail dalla segreteria organizzativa ([formazione@eutekne.it](mailto:formazione@eutekne.it)) con:

- **agenda dell'incontro**
  - **materiale didattico**
  - **credenziali** personali e **link** per accedere all'incontro
- Sono previsti tre invii e-mail di promemoria, dai 3 giorni antecedenti ad un'ora prima della data programmata per la diretta web.
- Durante la diretta web** il partecipante potrà **interagire con i docenti** sottoponendo i **propri quesiti** che troveranno risposta in diretta o successivamente.

## CREDITI FORMATIVI



È stata inoltrata richiesta di accreditamento al CNDCEC. La frequentazione del percorso consente ai partecipanti la maturazione di 1 CFP a fronte di ogni ora di partecipazione, fino ad un massimo di **15 CFP**.

**CNDCEC: 15 CFP (D.3.26) – MEF: 15 crediti non caratterizzanti (C.2.16)\***

Per il riconoscimento dei crediti è indispensabile che la fruizione degli incontri avvenga in diretta; non sono pertanto riconosciuti crediti formativi in caso di visione in differita (registrazione).

Dal 1° ottobre **NON** è più necessario confermare la presenza attraverso i test di verifica proposti ad intervalli di tempo irregolari nel corso della diretta web, né superare un questionario di verifica al termine dell'evento. I crediti saranno conseguiti in relazione ai tempi di fruizione dell'evento tracciati dalla piattaforma.

L'attestato di partecipazione sarà scaricabile nell'area "crediti formativi" del portale [formazione.eutekne.it](http://formazione.eutekne.it) **48 ore dopo la conclusione dell'evento**.

*\*Valido solo per i revisori legali iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti degli Esperti Contabili*

## MATERIALE DIDATTICO



Ai partecipanti verranno messe a disposizione le **slide** elaborate dai docenti presenti alle singole dirette web. L'intero materiale sarà scaricabile dal sito web [formazione.eutekne.it](http://formazione.eutekne.it), sezione I MIEI CORSI – MATERIALE DIDATTICO.

## NOTE ORGANIZZATIVE



È possibile visionare, nell'**area riservata** del sito web, la **differita completa dell'incontro**. La sola visione della differita non permette di maturare crediti formativi.

## REQUISITI DI SISTEMA



I requisiti di sistema per poter partecipare alla diretta web sono:

- una connessione internet stabile
- un PC (laptop/desktop) con audio attivo
- avere installato il programma **Adobe Connect**

A conclusione della diretta web e al superamento del test finale sarà possibile scaricare il relativo attestato di partecipazione.

## MODALITÀ D'ISCRIZIONE

Le iscrizioni dovranno essere effettuate sul sito web [formazione.eutekne.it](http://formazione.eutekne.it), area Alta formazione.

Al fine di consentire una corretta attivazione, **dalle 24 ore antecedenti l'inizio del corso**, sarà possibile effettuare la prenotazione e il **pagamento solo tramite carta di credito**.

## DISDETTE

Eventuali disdette, motivate da causa di forza maggiore, saranno accettate se pervenute **entro i 2 giorni lavorativi antecedenti** la prima diretta web, tramite e-mail a [iscrizioni@eutekne.it](mailto:iscrizioni@eutekne.it) oppure tramite fax al numero 011 5627604. In caso contrario verrà trattenuta o richiesta l'intera quota di partecipazione e inviato, previa richiesta scritta, il materiale didattico dedicato agli incontri.

## CONDIZIONI

L'organizzazione si riserva la possibilità di annullare la diretta web qualora il numero degli iscritti non ne garantisca il buon esito. Ogni variazione verrà comunicata tempestivamente per iscritto. In caso di cancellazione, la responsabilità di Eutekne SpA si intende limitata al solo rimborso della quota di iscrizione, se già correttamente incassata.