

COMMISSIONE CONSULTIVA
COLLEGIO SINDACALE CONTROLLO DI LEGALITÀ E MODELLO 231

**GESTIONE DEL RISCHIO
E CONTROLLO INTERNO:
MODELLO 231 ED ORGANISMO DI VIGILANZA,
SINERGIE ED OPPORTUNITA'
CON L'ATTIVITA'
DEL COLLEGIO SINDACALE/REVISORE LEGALE.**

30 GENNAIO – 6 FEBBRAIO 2018

Ore 14.15-18.30

Istituto Artigianelli, Brescia, via Piamarta 6

Per i partecipanti iscritti all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili è stato chiesto il riconoscimento di 8 crediti formativi (4 per ogni giornata) ai sensi dell'articolo 24, comma 4, del D.Lgs 135/2016 in quanto materia rientrante del Gruppo A punto 1.15. Iscrizioni gratuite esclusivamente online sul sito www.dottcomm.bs.it.

Con il contributo di



PRIMA GIORNATA

30 GENNAIO 2018

Registrazione Partecipanti

Saluto del Presidente dell'ODCEC di Brescia, dott. Michele de Taronati

Introduzione e apertura dei lavori: dott. Armando Biana, Delegato del Consiglio alla Commissione Consultiva "Collegio Sindacale: controlli di legalità e Modello 231".

Coordinatore dei lavori: Vincenzo Cristarella, dottore commercialista e revisore legale, Coordinatore della Commissione "Collegio Sindacale: controlli di legalità e Modello 231"

- 1) Mappatura del rischio e riflessi sulla utilità reale del Modello e su composizione e caratteristiche dell'OdV rispetto al sistema di controllo interno.
Considerazioni sulla ampiezza della mappatura e sulla implementazioni del Modello (costi-benefici). OdV forma e requisiti in relazione ai rischi ed alle dimensioni e caratteristiche generali dell'impresa Collegiale/monocratico/Considerazioni circa coincidenza del Collegio sindacale con OdV. Statistiche circa la composizione OdV.
Salvatore De Masi - Partner Deloitte

- 2) Composizione OdV (professionalità indipendenza autonomia) aspetti sostanziali ma anche formali inerenti la selezione e nomina – Budget odv – Contenuti verbale di nomina da parte del CDA aspetti da sottolineare.
CV e documentazione da conservare a supporto della scelta, coerenza delle scelte Componenti interni o esterni (vantaggi e svantaggi). Esempio verbale di nomina.
Gian Angelo Monchieri - Dottore commercialista e revisore legale, Componente della Commissione "Collegio Sindacale: controlli di legalità e Modello 231"

- 3) Operatività dell'OdV e formalizzazione conseguente:
Audit da parte OdV, regolamento OdV, verbali riunioni, attività odv e certificazioni ISO (attività odv in presenza di certificazioni ISO ed in caso di assenza), sistema whistleblowing, frequenza riunioni collegiali e non.
Cristina Renna - Dottore commercialista e revisore legale, Componente della Commissione "Collegio Sindacale: controlli di legalità e Modello 231"

- 4) Contenuti e tematiche incontro periodico OdV e Collegio sindacale/revisore legale
Relazione tra OdV e CS: come si relazionano e/o come dovrebbero relazionarsi, periodicità e modalità incontro, Autonomia e indipendenza dell'OdV dal Collegio sindacale come e quanto, Collegio sindacale controllato e controllore. Tematiche dell'incontro.
Massimo Livatino - Dottore commercialista e revisore legale. Docente di Metodologie e determinazioni quantitative di azienda presso l'Università Bocconi – Dipartimento di Accounting.

SECONDA GIORNATA

6 FEBBRAIO 2018

- 5) Flussi informativi da e verso OdV:
Reporting verso Cda e collegio sindacale/revisore legale e rilevanza esistenza dei flussi informativi anche nei confronti dell'OdV - Esempio contenuto di reporting e Piano attività Modalità di organizzazione flussi verso OdV Uso proattivo ed utile delle risultanze dell'OdV (differenza gestione delle Raccomandazioni e suggerimenti). Gestione delle tempistiche
Fabio Fada - Dottore commercialista e revisore legale, Componente della Commissione "Collegio Sindacale: controlli di legalità e Modello 231"
- 6) Responsabilità del collegio sindacale/revisore legale rispetto alla presenza di OdV o meno
Responsabilità CS versus tipo di responsabilità/incarico dell'OdV
Andrea Puccio - Avvocato Penalista del Foro di Milano
- 7) Organismo di Vigilanza-Collegio Sindacale/revisore legale: idoneità dei modelli organizzativi e valutazione della loro efficacia nella fase delle indagini preliminari
Francesco Carlo Milanesi - Sostituto Procuratore della Repubblica presso il Tribunale Ordinario di Brescia.
- 8) Peculiarità del modello 231 in presenza della normativa Legge 190/2012 applicabile alle partecipazioni pubbliche: rapporti Organismo di Vigilanza-Collegio Sindacale/revisore legale- Responsabile Prevenzione Corruzione Trasparenza
Annalisa De Vivo - Dottore Commercialista e revisore legale, Ricercatrice CNDCEC.