TIPOLOGIA EVENTO: WEB LIVE & E – LEARNING

MODELLO ORGANIZZATIVO 231 E ORGANISMO DI VIGILANZA

Orario: 09.30 – 12.30 ***Durata: 12 ore***
Date: 27/10/2026 - 03/11/2026 - 10/11/2026 - 17/11/2026
Quota da listino: € 850,00 + IVA
Data di scadenza: 31/12/2026

CORPO DOCENTE
Andrea Onori
Dottore Commercialista – Revisore Legale

PROGRAMMA

I incontro – Inquadramento del MOG 231: aspetti generali

- Gli adeguati assetti organizzativi amministrativi e contabili
- Il D. Lgs. 231/2001 e i principi normativi
- La responsabilità amministrativa d'impresa
- I reati presupposto e le ultime modifiche
- I reati presupposto e i punti di contatto con i fattori ESG
- L'interesse e il vantaggio
- L'ambito di applicazione, i soggetti e gli enti interessati
- Le responsabilità dell'ente dei soggetti apicali e dei sottoposti alla vigilanza

II incontro – MOG 231: aspetti applicativi

- Le Fasi di Analisi e Progettazione:
- Analisi del sistema organizzativo, del processo di attribuzione delle deleghe, valutazione dell'organigramma;
- Individuazione e mappatura dei processi sensibili e delle aree di rischio;
- Impostazione della mappatura dei rischi dei reati presupposti.
- Le Fasi di Implementazione, Monitoraggio e Miglioramento
- Parte generale del Modello 231/2001;
- Parte speciale: analisi delle fattispecie di reato applicabili all'impresa
- Il Sistema di controllo interno.
- L'implementazione del sistema di controllo interno ed informativo in ambito ESG
- I Principi di comportamento e Il Codice Etico
- Il Sistema Sanzionatorio
- Il Modello Organizzativo e il Whistleblowing
- Gli aspetti di correlazione tra Modello 231 e Principi ESG

III incontro – Organismo di Vigilanza

- Regolamento dell'organismo di vigilanza:
- procedure di nomina;
- qualità, competenze e conoscenze
- obiettivi, compiti, funzioni e poteri assegnati

- modalità di revoca;
- condizioni di cessazione dell'incarico
- I rapporti con gli altri organi di controllo: Collegio Sindacale e Organo di Revisione
- Obblighi di informazione dell'OdV: flussi di informazioni da e verso l'OdV
- OdV e Politiche ESG: il ruolo nella sorveglianza sulle strategie di sostenibilità
- La responsabilità civile
- La responsabilità penale

IV incontro – Orientamenti giurisprudenziali e "worst practise"

- Gli ultimi orientamenti giurisprudenziali del 2026
- Cassazione, IV Sez. Pen., sentenza n. 142 del 05 gennaio 2026
- Cassazione, VI Sez. Pen., sentenza n. 143 del 05 gennaio 2026
- Cassazione, VI Sez. Pen., sentenza n. 1041 del 12 gennaio 2026
- Cassazione, IV Sez. Pen., sentenza n. 5357 del 10 febbraio 2026
- Cassazione, IV Sez. Pen., sentenza n. 8397 del 04 marzo 2026
- Inoltre, saranno analizzate tutte le altre sentenze ritenute rilevanti fino alla data di inizio del corso

Le "Worst Practice"

- Il modello copia e incolla
- Il modello sconosciuto
- La mancanza del sistema disciplinare
- Il Whistleblowing non operativo
- L'Organismo di Vigilanza «iperrattivo»
- Protocolli generici
- Assenza di verifiche interne documentate

Riforma del Decreto Legislativo 231/2001

- La proposta di riforma prevista nel Disegno di Legge 2632/2025
- Le modifiche previste e lo stato dell'arte della proposta di riforma 231:
- natura della responsabilità degli enti
- responsabilità degli enti da reato presupposto colposo
- disciplina unitaria del criterio di imputazione soggettiva
- MOGC come "sistema tripartito"
- ODV: composizione e attribuzioni
- introduzione di un «sistema premiale»