

Si propone il programma (*vademecum*) di intervento<sup>1</sup> che espone i passi per realizzare il MOGC, ogni azione è collegata ad uno strumento appropriato che lo adempie e completa (il MOGC).

### **01 - Cosa proporre al cliente alla prima visita**

La proposta di intervento; **ancora n/a**

La parte Generale del “Modello” (da pubblicare nel web)<sup>2</sup>;

Le comunicazioni e clausole “erga omnes” e parti terze (da pubblicare nel web/nota 2);

Le clausole contrattuali e riferimenti da inserire nei documenti; **ancora n/a**

La delibera di adozione del “Modello”; **ancora n/a**

I 28 reati presupposto;

### **02 Come impostare l'intervento con metodo professionale - Gli Archivi utili:**

Archivio Permanente, Imposte - *As Is analysis*; **CD 06**

Archivio Riepilogativo o dei risultati a cui si è pervenuti; **CD 01**

Archivio Governance – le check lists applicabili: *As Is analysis*; **CD 02**

Archivio Unità Operative - Questionari sul Controllo Interno (ICQ): *As Is analysis*; **CD 05**

Archivio delle verifiche di eventuali “transazioni sensibili”; **ancora n/a**

### **03 - Cosa proporre al cliente durante il lavoro**

Il regolamento dell'Organismo di Vigilanza; **CD 08**

I Flussi verso l'Organismo di Vigilanza; **CD 09**

La procedura di Whistleblowing; **CD 09**

Le Comunicazioni dell'Organismo di Vigilanza alla direzione e CdA; **CD 12**

### **04 - OdV: come rilevare e registrare il lavoro di verifica**

OdV: Le verifiche su transazioni “*SENSIBILI*”; **ancora n/a**

OdV: I memoranda a corredo delle varie check lists; **CD 19**

OdV: I verbali delle verifiche dell'Organismo di Vigilanza; **CD 18**

### **05 - Cosa consegnare al cliente alla fine del lavoro**

La Mappatura delle attività sensibili (art. 6. 2a) *Risk Assessment*; **CD 03**

L'analisi delle attività sensibili; **ancora n/a**

La relazione annuale; **CD 10**

La lettera di attestazione; **CD 11**

### **06 – Quale ulteriore consulenza dare al cliente (Risk Management)**

Specifici Protocolli per Operazioni significative; **CD 13**

Specifici Protocolli per Reati presupposto; **CD 14** (art. 6. 2b)

Specifici Protocolli per Parti terze e Appendici; **CD 15**

Specifici Protocolli - Check list: Sicurezza sul lavoro; **CD 16**

Specifici Protocolli - Check list: Ambiente; **CD 17**

### **07 – Altri strumenti utili all'Organismo di vigilanza**

Conferme esterne – Inventario fisico – Analisi comparativa; **CD 20**

Scorrendo il *vademecum* sopra riportato: sappiamo **quale** strumento utilizzare, **dove** trovarlo, **a chi** proporlo, l'esperienza maturata ci dirà **come** utilizzarlo e completarlo in modo appropriato, **tranne delle conclusioni** professionalmente corrette ed infine **archiviarlo** nell'apposito archivio.

Chi trovasse dei miglioramenti da apportare deciderà i cambiamenti da introdurre allo strumento proposto.

---

<sup>1</sup> Strumenti e schemi proposti nel CD a corredo del manuale: “[Organismo di Vigilanza](#)” - WKI - Ipsa - [VIII Edizione 2021](#) ed illustrati nelle offerte formative proposte da P&T Formazione: [www.formazionerevisori.net](#)

<sup>2</sup> Il lettore potrà facilmente consultare e **trarre** la Parte generale del MOGC, le appendici, il Codice Etico e la procedura di *Whistleblowing* con lo schema di denuncia visitando i siti [www.karrell.it](#) – [www.ubcspa.com](#) (Modello 231).

# ORGANISMO DI VIGILANZA VIII EDIZIONE 2021

## SOMMARIO CD ALLEGATO

CD	Argomento/Strumento	Capitolo
A	Come utilizzare il manuale	
	Modalità di stampa degli allegati	
01	Archivio Generale riepilogativo del lavoro svolto	10, 14, 15, 16, 17,18, 19, 20, 21, 22
02	Archivio Governance: organizzazione della vigilanza	8 - 23
03	Mappatura - Reati presupposto	12
04	Reati presupposto (3 dettagli/elenchi)	1 - 12
05	Archivio Unità Operative (ICQ) e Rischio di Infrazione	9
06	Archivio Permanente e Archivio Imposte	4
07	Documento CoSO Report I – Controllo Interno (ICQ)	N/A
08	OdV: Regolamento	10
09	Flussi verso OdV e Whistleblowing	11
10	Relazione dell'Organismo di Vigilanza	14
11	Lettera di attestazione	15
12	Comunicazioni agli organi di Governance	16
13	Specifici Protocolli per Operazioni significative	17
14	Specifici Protocolli per Reati presupposto	18
15	Specifici Protocolli per Parti terze e appendici	19
16	Specifici Protocolli - Check list: Sicurezza sul lavoro	20
17	Specifici Protocolli - Check list: Ambiente	21
18	Verbali periodici	22
19	OdV: Memoranda: Rischio Intrinseco	23
20	Conferme esterne	25
	Inventario fisico	26
	Analisi comparativa	24
21	Sentenze	
22	P.R.ISA Italia	