

STUDIO LEGALE GMT & PARTNERS S.T.A.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231

PARTE SPECIALE

ALLEGATO A

PROCEDURE INTERNE

*Questo documento è proprietà della Società che si riserva tutti i diritti sui contenuti dello stesso.
Qualsiasi uso non autorizzato è vietato e sarà perseguito ai sensi di legge.*

INDICE

1. Il “cuore” operativo del MOG 231: le Procedure Interne.....	3
2. Procedure Interne: parti integranti allegate della Parte Speciale del MOG 231	3
P-INT-01 - Instaurazione ed esecuzione mandati professionali	4
P-INT-02 - Procedimenti giudiziari ed arbitrari	4
P-INT-03 - Autorizzazioni e rapporti con le Istituzioni.....	4
P-INT-04 - Adempimenti per attività in materia di ambiente e sicurezza	4
P-INT-05 - Finanza Dispositiva.....	4
P-INT-06 - Accordi transattivi.....	4
P-INT-07 - Acquisti di beni e servizi.....	4
P-INT-08 - Selezione ed assunzione del personale.....	4
P-INT-09 - Consulenze e prestazioni professionali	4
P-INT-10 - Sponsorizzazioni, liberalità e no-profit	4
P-INT-11 - Gestione fondi pubblici	4
P-INT-12 - Segnalazioni all'OdV.....	4
P-INT-13 - Gestione degli adempimenti in materia ambientale.....	4
P-INT-14 - Rimborsi spese, anticipi e spese di rappresentanza.....	4
P-INT-15 - Flussi monetari e finanziari	4
P-INT-16 - Gestione del contenzioso.....	4
P-INT-17 - Negoziazione, sottoscrizione ed esecuzione dei contratti con soggetti privati	4
P-INT-18 - Rapporti con Enti Pubblici, Autorità di Vigilanza e Pubblica Sicurezza.....	4
P-INT-19 - Acquisizione e gestione dei progetti finanziati	4
P-INT-20 - Formazione del bilancio civilistico e gestione rapporti con collegio sindacale.....	4
P-INT-21 - Gestione, amministrazione e manutenzione degli apparati telematici	4
P-INT-22 - Gestione e sicurezza della documentazione in formato digitale	4
P-INT-23 - Piano di prevenzione della corruzione	4
P-INT-24 - Segnalazione di sospetti-whistleblowing	4
P-INT-25 - Il sistema dei poteri e delle deleghe	4
P-INT-26 - Sistema delle deleghe e procure	4
P-INT-27 - Piano di prevenzione reati tributari.	4

	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO <i>(EX D. LGS. 231/01)</i>	Rev.:	2.1
		Del:	9.12.24

1. Il “cuore” operativo del MOG 231: le Procedure Interne

Nel quadro generale dei principi e delle regole stabilite nella Parte Generale, nel Codice Etico e nella presente Parte Speciale e del MOG 231, l’Ente Studio Legale GMT ritiene che l’adeguatezza ed idoneità del Modello Organizzativo a prevenire in concreto i reati presupposto dipende **fondamentalmente dalle Procedure Interne**, dalla loro **specificità concreta efficacia** e dalla loro **effettiva e puntuale osservanza**.

Ai sensi dell’Art. 7 co. 3 del D.Lgs. 231/2001 il modello prevede, **in relazione alla natura e alla dimensione** dell'organizzazione nonché **al tipo di attività svolta, misure idonee a garantire** lo svolgimento dell’attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio. Tali misure devono consistere in **Procedure Interne pratiche, operative, formalizzate e puntualmente** applicate nell’organizzazione.

Sebbene l’art. 2086 c.c. riguardi gli obblighi dell’imprenditore (e quindi non gli Studi e le attività professionali), e non richiami espressamente il D.Lgs. 231/2001, si ritiene che detta disposizione imponga di considerare se non obbligatorio quantomeno consigliabile l’adozione del MOG 231 per le strutture societarie o collettive.

Infatti, il secondo comma dell’art. 2086 c.c., introdotto dall’art. 375, comma 2 del D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 stabilisce che *“l'imprenditore, che operi in forma societaria o collettiva, ha il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, nonché di attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale”* (sottolineature del redattore).

Ai sensi dell’Art. 7 del D.Lgs. 231/2001, inoltre, **l’efficace attuazione del modello richiede:**

- a) una verifica periodica e l’eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell’organizzazione o nell’attività;
- b) un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

L’**effettiva applicazione ed efficacia** delle Procedure Interne del MOG 231 dello Studio Legale GMT è garantita pertanto dalla costante **formazione interna, verifica, controllo e vigilanza** dell’Organo Amministrativo e dell’OdV, nonché dal costante **aggiornamento** delle procedure stesse, non solo in relazione ad eventuali violazioni (con relativa attivazione del Sistema Disciplinare), ma anche in relazione ad esigenze di modifica, integrazione o specificazione dettati da ulteriori esigenze preventive emerse in fase applicativa.

2. Procedure Interne: parti integranti allegata della Parte Speciale del MOG 231

Le **Procedure Interne** del MOG 231 dello Studio Legale GMT sono **allegati parti integranti della Parte Speciale del Modello**.

Tali procedure si ritiene siano il “cuore” del MOG 231, al fine della sua specifica adeguatezza operativa e pratica, ritagliata su misura sull’Ente Studio Legale GMT.

	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO <i>(EX D. LGS. 231/01)</i>	Rev.:	2.1
		Del:	9.12.24

Le **Procedure Interne** sono state **specificamente** elaborate in relazione alla **concreta attività** svolta (attività degli Studi Legali), ai **processi decisionali ed organizzativi** già esistenti, opportunamente codificati, anche con correttivi ed integrazioni.

Le Procedure Interne saranno oggetto di periodica revisione, integrazione o aggiornamento, ove si rendesse necessario o opportuno, a cura dell'Organo Amministrativo, di sua iniziativa o su indicazione dell'OdV.

Di seguito si riporta l'indice **delle Procedure Interne (P-INT)**, allegate e facenti parte integrante della Parte Speciale del MOG 231:

- P-INT-01 - Instaurazione ed esecuzione mandati professionali**
- P-INT-02 - Procedimenti giudiziari ed arbitrari**
- P-INT-03 - Autorizzazioni e rapporti con le Istituzioni**
- P-INT-04 - Adempimenti per attività in materia di ambiente e sicurezza**
- P-INT-05 - Finanza Dispositiva**
- P-INT-06 - Accordi transattivi**
- P-INT-07 - Acquisti di beni e servizi**
- P-INT-08 - Selezione ed assunzione del personale**
- P-INT-09 - Consulenze e prestazioni professionali**
- P-INT-10 - Sponsorizzazioni, liberalità e no-profit**
- P-INT-11 - Gestione fondi pubblici**
- P-INT-12 - Segnalazioni all'OdV**
- P-INT-13 - Gestione degli adempimenti in materia ambientale**
- P-INT-14 - Rimborsi spese, anticipi e spese di rappresentanza**
- P-INT-15 - Flussi monetari e finanziari**
- P-INT-16 - Gestione del contenzioso**
- P-INT-17 - Negoziazione, sottoscrizione ed esecuzione dei contratti con soggetti privati**
- P-INT-18 - Rapporti con Enti Pubblici, Autorità di Vigilanza e Pubblica Sicurezza**
- P-INT-19 - Acquisizione e gestione dei progetti finanziati**
- P-INT-20 - Formazione del bilancio civilistico e gestione rapporti con collegio sindacale**
- P-INT-21 - Gestione, amministrazione e manutenzione degli apparati telematici**
- P-INT-22 - Gestione e sicurezza della documentazione in formato digitale**
- P-INT-23 - Piano di prevenzione della corruzione**
- P-INT-24 - Segnalazione di sospetti-whistleblowing**
- P-INT-25 - Il sistema dei poteri e delle deleghe**
- P-INT-26 - Sistema delle deleghe e procure**
- P-INT-27 - Piano di prevenzione reati tributari.**