

Modello Organizzativo D.Lgs 231/01 di Poste Italiane

Roma 14 dicembre 2005

Dott.ssa Dittmeier

Il Modello Organizzativo D.Lgs. 231 quale sistema di controllo interno

Il **Modello di Organizzazione Gestione e Controllo 231** è
parte integrante del sistema di controllo interno e di
gestione dei rischi



- **Censimento/raccolta procedure esistenti facendo riferimento alla Mappa Processi Sensibili ai fini del D.Lgs. 231/01**
- **Definizione delle aree di integrazione delle procedure**
- **Completamento procedure**
- **Individuazione “Process Owner” 231 per Area di Attività a Rischio**
- **Rilascio Manuale delle Procedure 231 di Poste Italiane**

- Monitora il **governo** effettivo/operativo delle Procedure 231 anche intrafunzionale
- Promuove il **miglioramento continuo** delle Procedure 231
- Assicura i **flussi informativi trimestrali** verso l'OdV e garantisce la **tracciabilità** delle operazioni

Evoluzione Organismo di Vigilanza in Poste Italiane

dicembre 2004

**FORMA
COLLEGIALE**

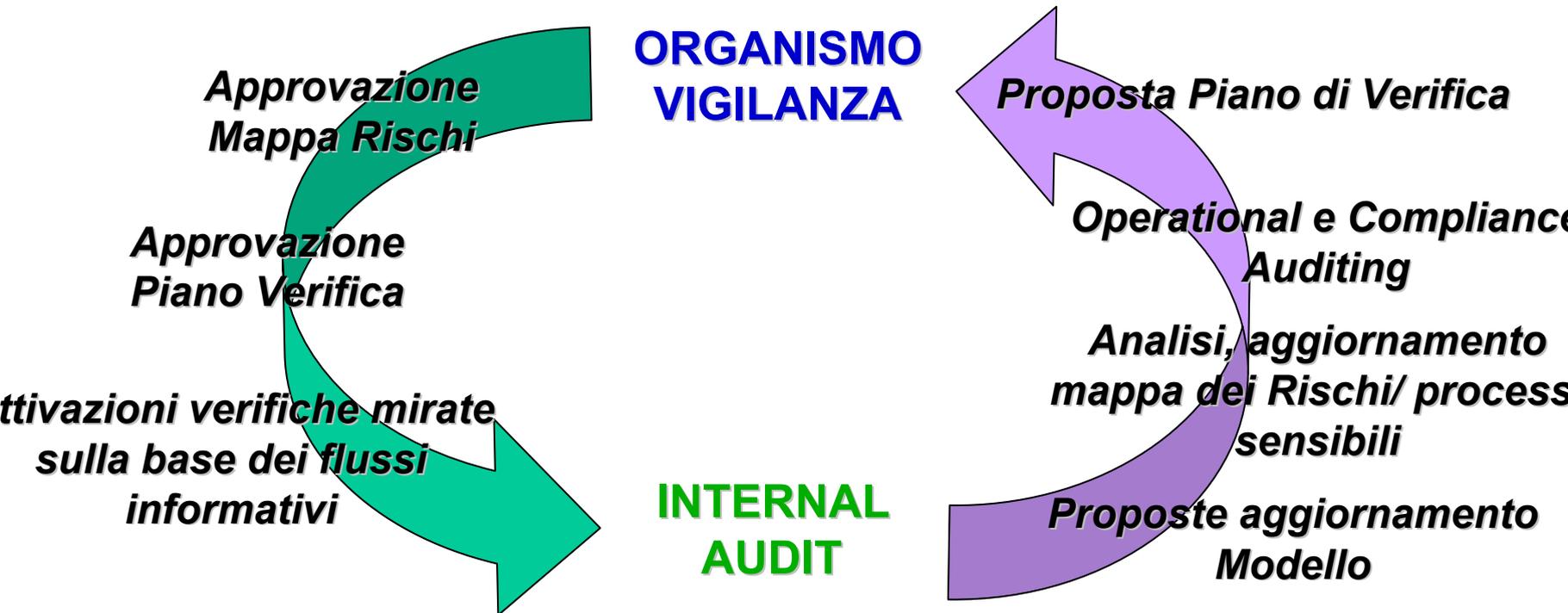
■ **Professionisti esterni**
+

■ **Segreteria Tecnica:**

Varie Funzioni aziendali tra cui Internal Auditing

Assicura l'indipendenza dell'Organismo

Il Supporto Internal Audit all'OdV nell'attività di vigilanza



Il Modello Organizzativo D.Lgs 231 quale sistema di controllo

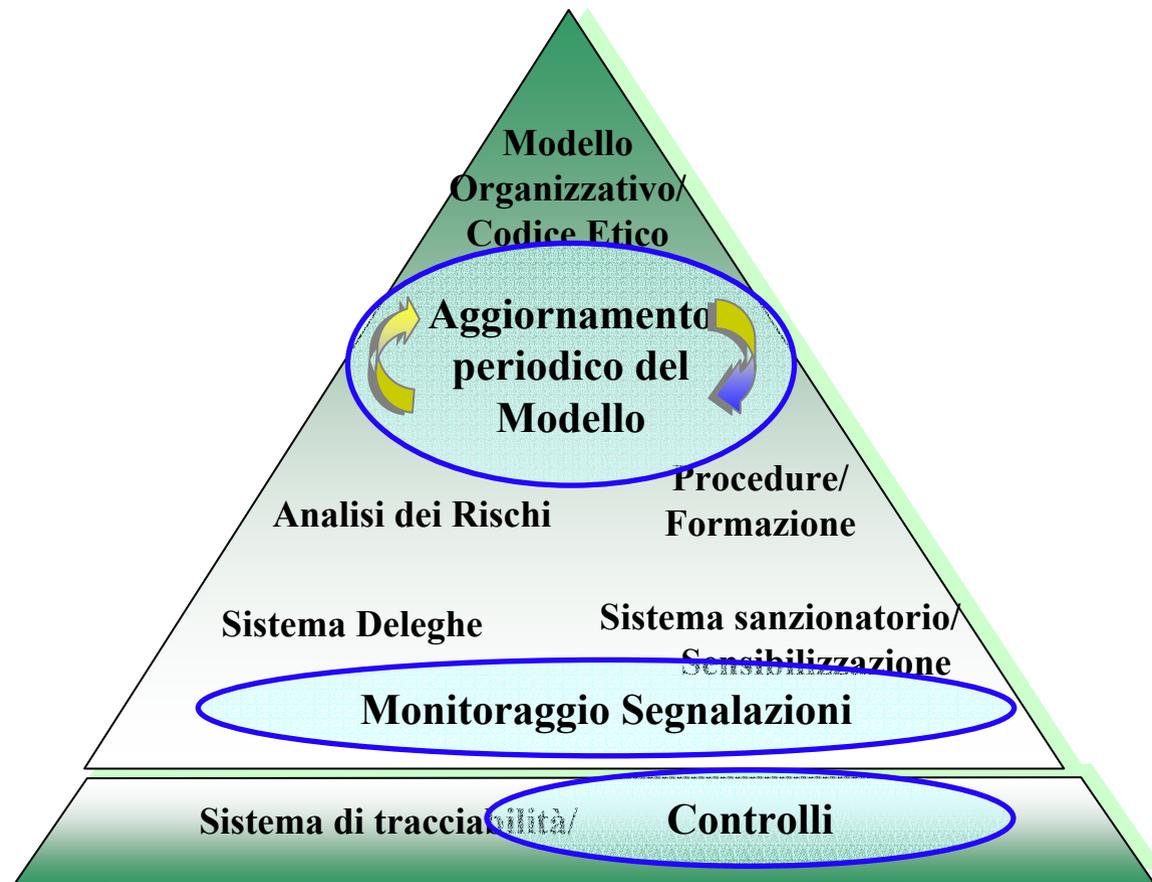
Principi cardine 231:

Diffusione delle regole di comportamento
Vigilanza e Controllo
Verifica continua: Deleghe, Comportamenti, Efficacia Modello
Valutazione Rischi
Procedure aziendali adeguate
Attività "a rischio" documentate e verificabili
Sistema sanzionatorio



Progetto n. 6: Sistema di vigilanza e di auditing

- Monitoraggio deleghe-
potenziali conflitti di
interesse
- Operational Auditing
- Compliance Auditing
- Verifica Segnalazioni
- Sistema di Attestazioni
- Risk Assessment



Piano di Audit: 4 ambiti

**Gap Analysis delle procedure aziendali
231**

**Sviluppo attività di Compliance Audit sul
territorio**

**Analisi flussi informativi periodici verso
l'OdV**

Analisi segnalazioni ai fini 231

Gap Analysis Procedure 231

Gap Analysis delle procedure aziendali 231

Sviluppo attività di Compliance Audit sul territorio

Analisi flussi informativi periodici verso l'OdV

Analisi segnalazioni ai fini 231

- **Coerenza tra la procedura ed il processo rilevato**
 - Matrice responsabilità
 - Controlli e tracciabilità
- **“Autodiagnosi” rischio reato**
- **Impatto nuova organizzazione Poste**
- **Possibili rafforzamenti dei presidi**

Compliance Audit sul territorio

Gap Analysis delle
procedure aziendali 231

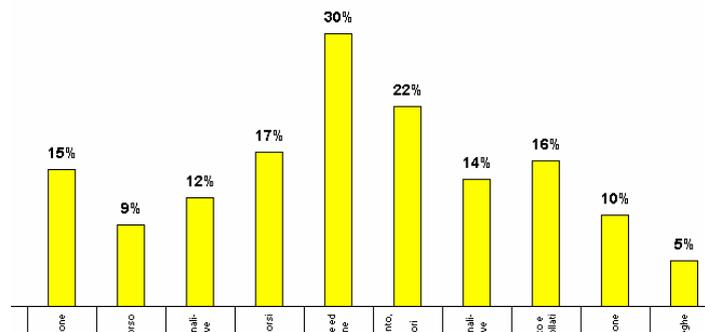
Sviluppo attività di
Compliance Audit sul
territorio

Analisi flussi informativi
periodici verso l'OdV

Analisi segnalazioni ai fini 231



**Nuovo sistema di monitoraggio
che identifica gli ambiti di audit
con pertinenza D.Lgs. 231**



Process Owner

Scheda Operazioni

Analisi e verifiche DIA

- **Analisi andamenti**
- **Esame a campione**
- **Approfondimenti vari**

PO

OdV

**Gap Analysis delle
procedure aziendali 231**

**Sviluppo attività di
Compliance Audit sul
territorio**

**Analisi flussi informativi
periodici verso l'OdV**

Analisi segnalazioni ai fini 231

Segnalazioni ai fini 231

Comunicazioni di notizie relative alla presunta commissione di reati 231 all'interno della Società

Gap Analysis delle
procedure aziendali 231

Sviluppo attività di
Compliance Audit sul
territorio

Analisi flussi informativi
periodici verso l'OdV

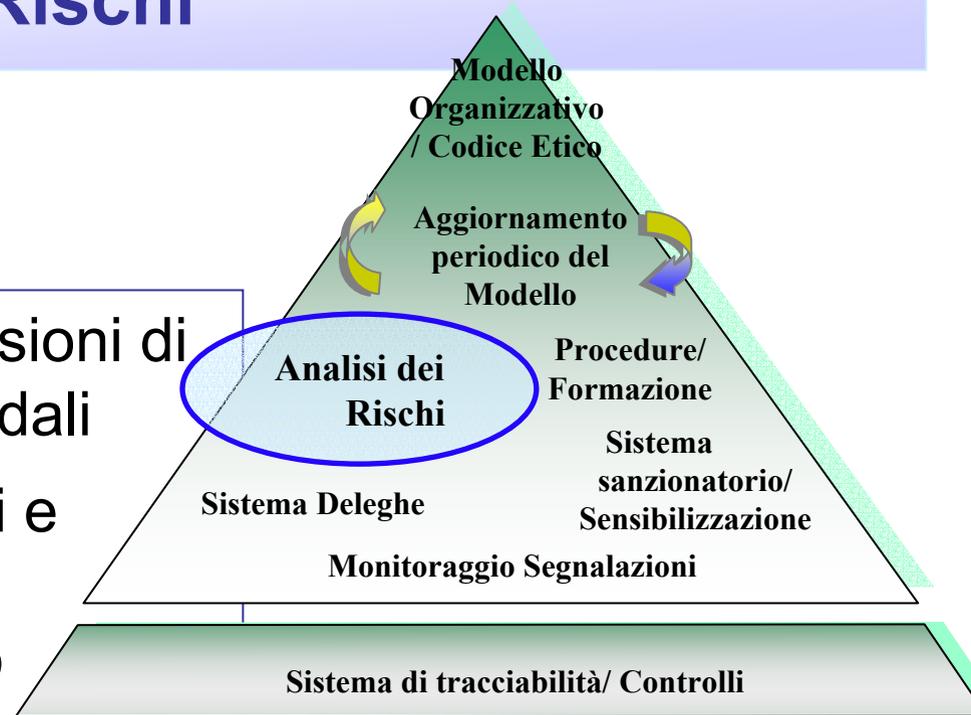
Analisi segnalazioni
ai fini 231



- **“Raccolta” presso mailbox dedicata**
- **Istruttoria preliminare**

Completamento Analisi Rischi

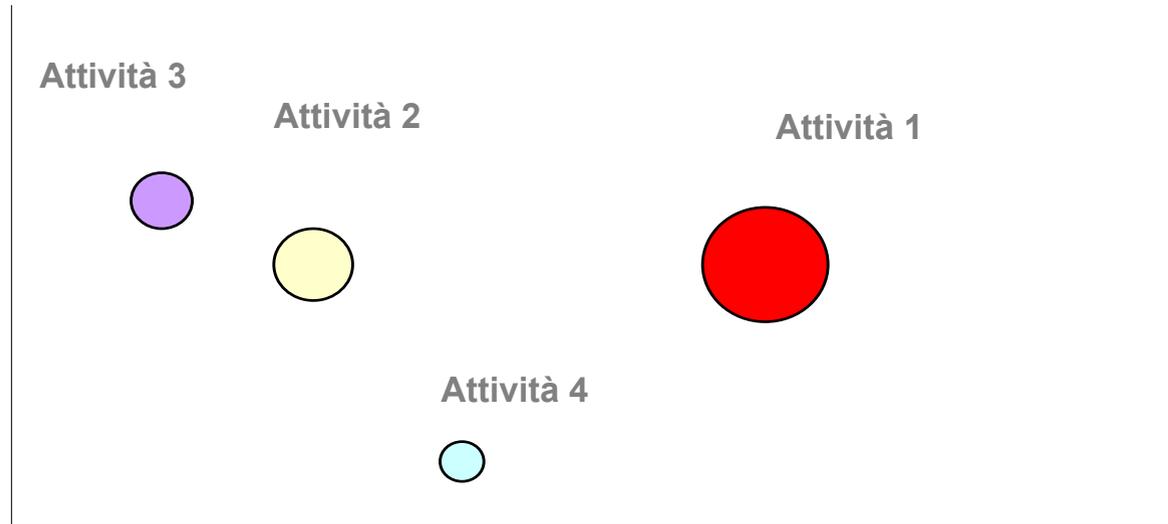
- Questionari conoscitivi e sessioni di lavoro con le Funzioni aziendali
- Analisi informazioni aziendali e individuazione delle strutture operanti nelle Aree a Rischio
- Mappa Rischi/Processi Sensibili
- Continuo aggiornamento Mappa Rischi/Processi Sensibili



Mappatura e Valutazione Esposizione D.Lgs. 231/01 Parte A



Esposizione = Impatto x Probabilità



- : Valore delle Operazioni
- : Incidenza PA
- : Rischiosità intrinseca

Peso di
33%
circa
ognuno

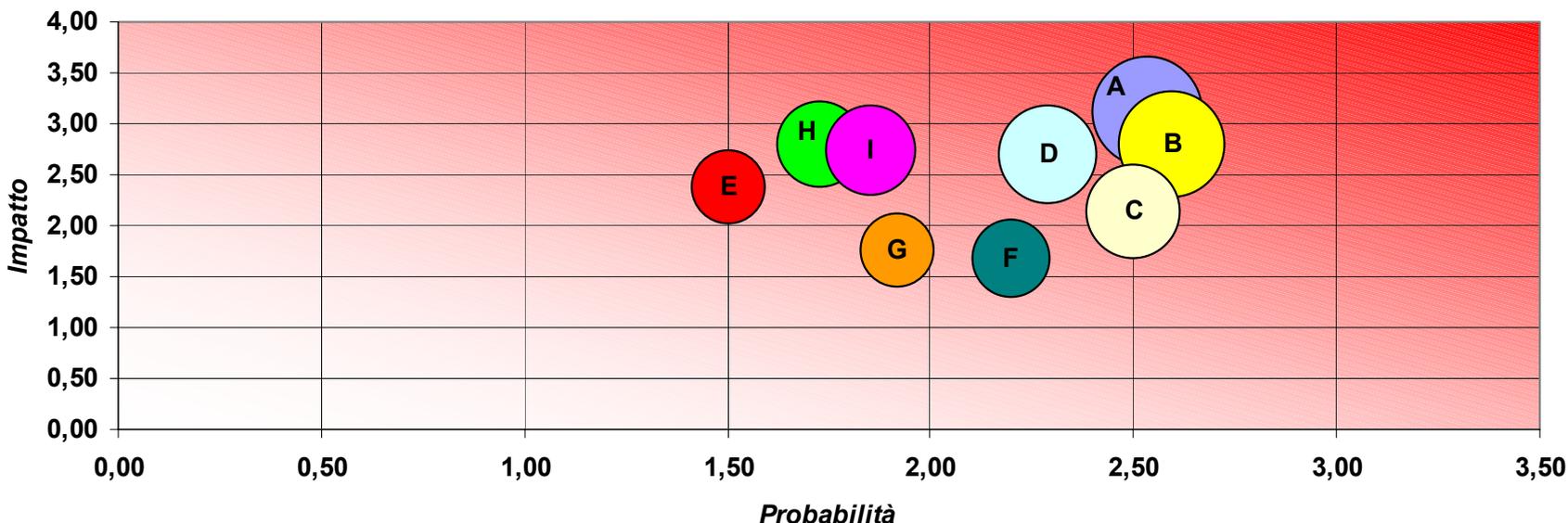


$$P = f(P_1; P_2; P_3; P_4)$$

- P_1 : Frequenza Operazioni **35%**
- P_2 : Diffusione Territoriale **35%**
- P_3 : Vincoli Legislativi **10%**
- P_4 : Doppio ruolo di Poste **20%**

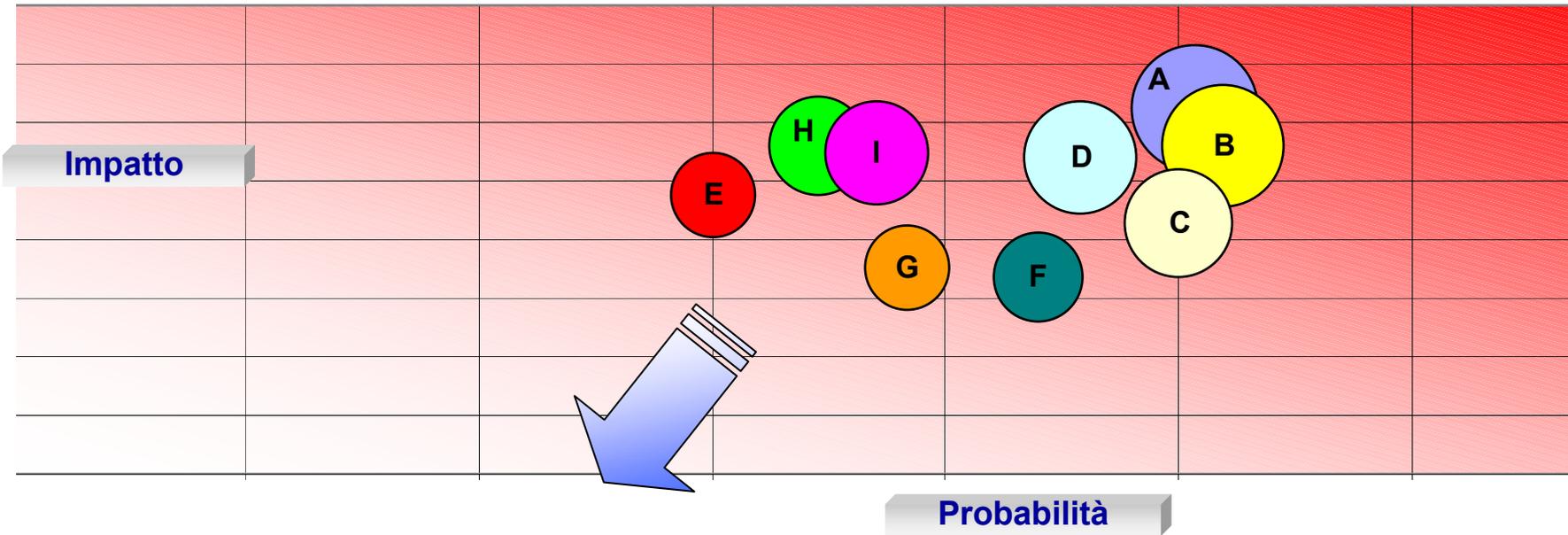
Peso

Mappa Generale delle Attività "Sensibili"



- A** Processo di vendita beni e servizi
- B** Processo di approvvigionamento
- D** Richiesta autorizzazioni, licenze, concessioni
- C** Processi operativi per l'espletamento dei servizi
- I** Altri rapporti con enti pubblici
- H** Altre attività che prevedono contatti con l'autorità giudiziaria
- F** Adempimenti fiscali/tributari
- E** Processo di acquisizione e gestione di contributi e finanziamenti pubblici
- G** Rilascio informazioni alla PA

Mappa dei Rischi D.Lgs 231/01



L'effetto del Presidio

Progetto n. 5: Deleghe e Manuale Procedure

- Nomina del Process Owner per le singole Aree di Attività a Rischio
- Direttive per l'adeguamento delle Procedure
- Sistema di Tracciabilità per le singole operazioni a rischio
- Redazione Manuale delle Procedure

