

La responsabilità amministrativa degli enti ex D. Lgs. 231/2001

III edizione 2021

# Il regolamento dell'OdV: funzione e contenuti

**Avv. Emanuela Bertolli**

29 ottobre 2021

# Il Regolamento dell'OdV: uno strumento operativo

**Linee guida di Confindustria** «*La definizione degli aspetti attinenti alla continuità dell'azione dell'Organismo di vigilanza (...) potrà essere rimessa a quest'ultimo, il quale dovrà disciplinare il proprio funzionamento interno tramite un Regolamento delle proprie attività (determinazione delle scadenze temporali dei controlli, individuazione dei criteri e delle procedure di analisi, ecc.)»*

**Linee guida ABI** «*Quanto all'organizzazione interna ed alle modalità di svolgimento delle funzioni attribuitegli, l'organismo di controllo è libero di regolare la propria attività, come qualunque soggetto collegiale.»*

Poiché il Regolamento disciplina sia il momento organizzativo che quello operativo dell'organismo, è opportuno che venga adottato non solo quando l'OdV sia plurisoggettivo ma anche quando sia monocratico.

In tale seconda ipotesi sarà disciplinato prevalentemente il momento operativo e non anche quello organizzativo (convocazione, rappresentanza etc.)

# La funzione del Regolamento

Funzione **immediata:** definire l'organizzazione e l'operatività dell'organismo

Funzioni **mediate:**

- affrontare con un percorso già identificato le attività dell'OdV e le eventuali criticità che possono sorgere nel loro svolgimento;
- primo strumento probatorio dell'attività dell'OdV in caso di indagine dell'Autorità Giudiziaria;
- strumento per il *management* dell'ente per la verifica della continuità di azione e valutazione dell'operato dell'OdV in termini di (non) «*omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b)*» di cui all'art. 6 del decreto 231.

# Chi predisporre e approva il Regolamento

In quanto espressione dell'autonomia dell'OdV, competente ad approvare il Regolamento è l'OdV stesso. Ugualmente le modifiche al Regolamento saranno adottate dall'OdV, che è opportuno che motivi le ragioni del cambiamento.

**Linee guida di Confindustria** «*Non è, invece, consigliabile che tale regolamento sia redatto e approvato da organi societari diversi dall'OdV in quanto ciò potrebbe metterne in dubbio l'indipendenza.*»

## **Principi consolidati per la redazione dei modelli organizzativi (...)** **CNDCEC**

*Nell'ambito della propria attività di verifica, l'OdV predisporre e approva un regolamento di funzionamento, da sottoporre all'attenzione dell'organo amministrativo per una presa d'atto*»

Comunicazione all'organo amministrativo dell'ente, sia del Regolamento che delle modifiche.

**Il regolamento dell'organismo di vigilanza UNGDCEC** *«Nella prassi, si assiste alla stesura, alla approvazione ed alle successive modifiche del documento a cura dell'OdV con la previsione di un mero recepimento da parte dell'organo amministrativo; ad opinione di chi scrive, è ammissibile, nel rispetto dell'autonomia dell'Organismo, ed in considerazione del fatto che lo stesso espleta la propria funzione nell'interesse dell'ente riferendo all'organo amministrativo che lo ha nominato, che quest'ultimo possa dare suggerimenti sul Regolamento, ma non impedire l'approvazione del documento.»*

# Quando adottare il Regolamento

L'adozione del regolamento è **preliminare** allo svolgimento dell'attività dell'OdV, deve quindi costituire se non la prima una delle prime attività dell'OdV. Ciò anche quando l'OdV subentri ad altro OdV che abbia già redatto il proprio regolamento, per valutarne la completezza ed eventualmente integrarlo o modificarlo.

Eventuali modifiche al Regolamento possono essere adottate in qualsiasi momento e il nuovo testo sarà eventualmente comunicato all'organo amministrativo conformemente a quanto avvenuto con la prima stesura.

# Contenuto del Regolamento

**Linee guida di Confindustria:** *«Al momento della formale adozione del Modello, pertanto, l'organo dirigente dovrà disciplinare gli aspetti principali relativi al funzionamento dell'OdV (es. modalità di nomina e revoca, durata in carica) e ai requisiti soggettivi dei suoi componenti.»*

Il Regolamento **non** deve essere una mera riproduzione dei contenuti del modello.



# Contenuto del Regolamento - Aspetti organizzativi (OdV plurisoggettivo)

- Nomina del presidente;
- Compiti del presidente;
- tempi e modalità di convocazione delle riunioni, ordine del giorno, eventuale presenza di soggetti estranei all'OdV;
- Modalità di svolgimento delle riunioni, verbalizzazione, sottoscrizione dei verbali;
- quorum costitutivi e deliberativi;
- conflitto di interessi;
- comunicazione del verbale ai componenti.

# Contenuto del Regolamento - Aspetti operativi (sia OdV plurisoggettivo che monocratico)

- scopo e ambito di applicazione del Regolamento;
- nomina del segretario e definizione dei suoi compiti;
- Modalità di conservazione e accesso della documentazione e accesso agli atti dell'OdV, casella OdV;
- possibilità ricorrere a consulenti esterni (ove non già previsto nel modello) e coordinamento con le altre funzioni di controllo dell'ente;
- modalità di gestione delle informazioni acquisite, tempi di conservazione;
- frequenza delle riunioni;
- utilizzo delle risorse finanziarie;
- pianificazione delle attività di verifica;
- flussi informativi (sia da che verso l'OdV) e gestione delle segnalazioni;
- entrata in vigore del Regolamento.