

# ADEGUATEZZA DEGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI

---

Check list di valutazione ai sensi dell'art. 2086 cod. civ.

## 1. Valutazione della struttura organizzativa

a) È stata definita chiaramente la struttura gerarchica e funzionale dell'impresa?

SI  NO

b) Ogni funzione e qualifica all'interno dell'azienda è stata chiaramente assegnata e documentata?

SI  NO

c) Le deleghe di poteri decisionali e le procure sono definite chiaramente per ciascun livello gerarchico?

SI  NO

d) Il personale è sufficiente per gestire le attività dell'azienda in maniera efficace?

SI  NO

e) Esistono sistemi di comunicazione efficaci tra i diversi reparti o settori aziendali?

SI  NO

## 2. Sistemi di controllo interno

a) Sono state implementate procedure standardizzate per le operazioni aziendali critiche?

SI  NO

**b)** Esistono sistemi di monitoraggio per valutare la conformità alle procedure operative?

**SI**       **NO**

**c)** Vengono effettuate periodicamente verifiche interne (audit) sui processi aziendali?

**SI**       **NO**

**d)** Sono stati implementati sistemi per rilevare e valutare tempestivamente i rischi legati alla continuità aziendale?

**SI**       **NO**

### **3. Gestione della crisi e Continuità aziendale**

**a)** Esistono piani di emergenza e gestione della crisi per fronteggiare eventuali situazioni di difficoltà finanziaria o operativa?

**SI**       **NO**

**b)** Sono stati identificati specifici indicatori finanziari e operativi che permettano di rilevare segnali di crisi?

**SI**       **NO**

**c)** Sono state predisposte procedure di intervento in caso di rilevamento di segnali di crisi?

**SI**       **NO**

**d)** È stato nominato un responsabile o un team per la gestione delle crisi aziendali?

**SI**       **NO**

#### **4. Assetti amministrativi e contabili**

a) La contabilità è tenuta in maniera precisa e conforme alle normative vigenti?

SI  NO

b) Sono presenti strumenti per il controllo e la gestione del flusso di cassa e delle risorse finanziarie dell'impresa?

SI  NO

c) Vengono prodotti periodicamente bilanci e rendiconti finanziari per monitorare lo stato di salute dell'azienda?

SI  NO

d) Esistono strumenti adeguati a gestire l'indebitamento aziendale in modo controllato?

SI  NO

#### **5. Compliance normativa e Governance**

a) L'azienda è conforme alle normative in materia di lavoro, ambiente, privacy e sicurezza?

SI  NO

b) È stato adottato un codice di condotta e di etica aziendale?

SI  NO

c) Se previsto, l'azienda ha istituito un Organismo di Vigilanza per monitorare l'adeguatezza degli assetti organizzativi e amministrativi?

SI  NO

**d)** Esistono misure adeguate a prevenire reati societari (es. false comunicazioni sociali, truffe)?

**SI**       **NO**

**e)** Corporate Governance: Sono presenti organi di governo aziendale attivi nella supervisione e controllo della gestione aziendale?

**SI**       **NO**

## **6. Innovazione e aggiornamento degli assetti**

**a)** Aggiornamento continuo: Gli assetti organizzativi vengono periodicamente rivisti e aggiornati in base all'evoluzione dell'impresa e del contesto normativo?

**SI**       **NO**

**b)** Formazione e aggiornamento del personale: Viene garantita la formazione continua del personale su tematiche rilevanti per la gestione dell'impresa?

**SI**       **NO**

**c)** Introduzione di nuove tecnologie: L'azienda ha adottato strumenti tecnologici per migliorare l'efficienza gestionale, contabile e organizzativa?

**SI**       **NO**