



Organizzazione

AGRICOLA PARAElios S.P.A.

LOC VALLECOLICCHIA SNC

POGGIO CATINO - RIETI

Tel. 3462595520

Web : www.agricolaparaelios.it

E-Mail : agricolaparaelios@gmail.com

Procedura di Controllo Interno – Sistema 231

ai sensi del D.Lgs.n.231 del 8 giugno 2001 e s.m.i.

Master

✓

Copia controllata

✓

Copia non controllata

×

Numero della copia

02

Emissione DG

Data

Firma

Approvazione DG

Data

Firma

Approvazione ODV

Data

Firma

Stato delle revisioni

Versione	Data	Descrizione	Autore
00	04/01/2022	Prima emissione	KSERVICE SRL
00		Modifiche alla sezione	
00		Modifiche alla sezione	
00		Versione	



Consulenze e prestazioni professionali

P-INT-09

Indice generale della sezione

Procedura di Controllo Interno Sistema 231 – P-INT-09 – “Consulenze e prestazioni professionali”

1	Descrizione del processo
2	Attività di controllo
3	Indicazioni e flussi informativi verso l’OdV: elenco delle informazioni

1 Descrizione del processo

Il processo riguarda l’assegnazione di incarichi di consulenza e prestazioni professionali a soggetti terzi e pertanto si configura, pur nella specificità dell’oggetto contrattuale, come un processo d’acquisizione, articolato nelle seguenti fasi:

- **Definizione del budget**
- **Emissione della richiesta di consulenza e/o prestazione professionale**
- **Scelta della fonte d’acquisto e formalizzazione del contratto**
- **Gestione operativa del contratto**
- **Rilascio benestare, contabilizzazione e pagamento fatture**



Consulenze e prestazioni professionali

P-INT-09

2 Attività di controllo

Il sistema di controllo si basa sui due elementi qualificanti della formalizzata separazione di ruolo nelle fasi chiave del processo, della tracciabilità degli atti, a garanzia della trasparenza delle scelte effettuate e del servizio ricevuto

In particolare, gli elementi specifici di controllo sono di seguito rappresentati:

- **Esistenza di attori diversi operanti nelle seguenti fasi/attività del processo:**
 - Richiesta della consulenza
 - Autorizzazione
 - Definizione contrattuale
 - Certificazione dell'esecuzione dei servizi (rilascio benestare)
 - Effettuazione del pagamento
- **Esistenza di requisiti professionali, economici ed organizzativi a garanzia degli standard qualitativi richiesti**
- **Espletamento di adeguata attività selettiva fra diversi offerenti e di obiettiva comparazione delle offerte (sulla base di criteri oggettivi e documentabili); in assenza di tale attività selettiva dare evidenziazione formale delle ragioni della deroga ed esecuzione da parte del responsabile di una valutazione sulla congruità del compenso pattuito (rispetto agli standard di mercato)**
- **Utilizzo di idonei dispositivi contrattuali adeguatamente formalizzati. Per consulenze svolte da soggetti terzi incaricati di rappresentare la società deve essere prevista una specifica clausola che li vincoli all'osservanza dei principi etico - comportamentali adottati dalla stessa**
- **Esistenza di livelli di approvazione per le richieste di consulenza e per la certificazione/validazione del servizio reso**
- **Esistenza di livelli autorizzativi (in coerenza con il sistema di procure/poteri aziendali) per la stipulazione dei contratti e l'approvazione delle relative varianti/integrazioni**
- **Tracciabilità delle singole fasi del processo (documentazione a supporto, livello di formalizzazione e modalità/tempistiche di archiviazione), per consentire la ricostruzione delle responsabilità, delle motivazioni delle scelte e delle fonti informative**

Consulenze e prestazioni professionali

P-INT-09

Di seguito ulteriori indicazioni comportamentali

- Deve essere effettuata un'adeguata attività selettiva fra i diversi operatori di settore
- Devono essere utilizzati idonei dispositivi contrattuali adeguatamente formalizzati
- Devono esistere adeguati livelli autorizzativi (in coerenza con il sistema di procure aziendali) per la stipulazione dei contratti
- Devono essere presenti i livelli di approvazione per la formulazione delle richieste di consulenza e per la certificazione/validazione del servizio reso
- Devono esistere i requisiti professionali, economici ed organizzativi a garanzia degli standard qualitativi richiesti e di meccanismi di valutazione complessiva del servizio reso
- Nell'impiego di consulenti esterni, nell'ambito della gestione dei rapporti con la PA, devono essere previsti dei meccanismi di verifica preventiva dell'assenza di contemporanea collaborazione sulla medesima materia con le stesse amministrazioni pubbliche (per esempio mediante autocertificazione del consulente esterno)
- Nei contratti con partner, fornitori e consulenti deve essere contenuta apposita dichiarazione dei medesimi di non aver mai subito condanne con sentenza passata in giudicato o provvedimenti equiparati in procedimenti giudiziari relativi ai reati contemplati dalla presente Parte Generale
- Nei contratti di fornitura, patti fra soci o partners commerciali, deve essere inserita esplicitamente l'accettazione delle regole e dei comportamenti previsti nel presente Modello, ovvero l'indicazione da parte del contraente della adozione di un proprio Modello ex Decreto
- Devono esistere documenti giustificativi degli incarichi conferiti con motivazione, attestazione di inerenza e congruità, approvati dal superiore gerarchico e archiviati

3 Indicazioni e flussi informativi verso l'OdV

Il responsabile del processo delle risorse umane deve comunicare, per quanto di competenza e con periodicità definita, oltre che ai rapporti di non conformità relativi al controllo del Modello Organizzativo 231, quanto segue:

Codice	Descrizione
Informazione 9.1	Piano annuale consulenze e relativi aggiornamenti periodici
Informazione 9.2	Consuntivo attività di consulenza suddivise per fornitore
Informazione 9.3	Elenco delle attività di consulenza gestite in deroga ai principi standard
Informazione 9.4	Numero di non conformità rilevate nel processo