

Be compliant



Business Compliant: il digital risk assessment

Aggiornato con il D.Lgs 83/2022,
il DM 21 marzo 2023 e
la check list del CNDCEC del 24 luglio 2023

MPHIM+ Business Compliant

MPHIM+ Compliant è un software che permette agli amministratori delle società di:

- valutare l'adozione degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili (art. 375 del d. lgs 14/2019 e art. 2086 del Codice Civile) in vigore dal 16 marzo 2019;
- rilevare eventuali segnali di allarme ai fini della crisi d'impresa ai sensi dell'art. 3, comma 4, lettere a), b) e c) del decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14
- rilevare in anticipo eventuali segnalazioni dei creditori pubblici qualificati, art. 25-novies, comma 1 del decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14;
- intercettare eventi e circostanze che possono determinarne la perdita della continuità aziendale;

MPHIM+ Compliant consente di effettuare, inoltre:

- check-up D. Lgs. 81/08 sicurezza nei luoghi di lavoro;
- check-up D.Lgs. 193/07 igiene e sicurezza alimentare;
- check-up Regolamento Ue 679/2016 (GDPR) Trattamento dei Dati Personali (Privacy);
- check-regolamento Ue 679/2016 (GDPR) Trattamento dei Dati Personali (Privacy);
- check-up antiriciclaggio e contrasto del finanziamento del terrorismo D. Lgs. 231/2007;
- check-up tutela dell'ambiente (L. 68/2015)

Se MPHIM+ Business Compliant è rilasciata dall'organizzazione di servizi che assiste l'imprenditore, la licenza permette la condivisione dei dati al fine di facilitare l'implementazione e la modifica dei contenuti. Attraverso la licenza Business Compliant i professionisti dell'organizzazione di servizi potranno assistere l'imprenditore nell'implementazione degli adeguati assetti e nel monitoraggio della continuità aziendale così come richiesto dall'art. 3 del d. lgs 14/2019.



Normativa di riferimento

- D. Lgs 14/2019 (Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza);
- DM 21 marzo 2023

Best practice

- CNDCEC, Norme di comportamento del Collegio Sindacale di Società non quotate, 20 dicembre 2020
- CNDCEC, verbali del collegio sindacale di società non quotate, 21 aprile 2021
- CNDCEC e FNC, Assetti organizzativi, amministrativi e contabili: check-list operative, 24 luglio 2023



News

Giurisprudenza

- sentenza del Tribunale di Cagliari del 19 gennaio 2022

A cosa serve MPHIM+ Axess Compliant

- per individuare eventuali criticità organizzative (assetti organizzativi)
- per proteggere l'azienda da possibili circostanze ed eventi negativi
- per assicurare la conformità dell'attività d'impresa alle norme di legge

Report Assetti organizzativi amministrativi e contabili

Commerciale. Sono stati attribuiti poteri di compiere atti di gestione con autonomia decisionale. Valutare se la fattispecie richiede la predisposizione di una procura o di una delega

Sistema IT. Le giacenze di magazzino sono rilevanti. Valutare l'informatizzazione delle giacenze di magazzino.

Assetti amministrativo-contabili. Il sistema amministrativo-contabile non procede alla rilevazione dei costi diretti del lavoro relativi alla realizzazione del prodotto. La mancanza del dato potrebbe inficiare gravemente il processo decisionale dell'impresa.

Assetti amministrativo-contabili. Il sistema amministrativo-contabile non procede all'analisi predittiva del reddito e non permette di sviluppare la prognosi dei flussi di cassa.

Compliance

Compliance

- CNDCEC – Norme di comportamento del collegio sindacale nelle società non quotate, 21 dicembre 2020
- CNDCEC, Verbali del collegio sindacale di società non quotate, 21 aprile 2021
- DM 21 marzo 2023

CNDCEC e FNC, Assetti organizzativi, amministrativi e contabili: check-list operative, 24 luglio 2023

Report continuità

3. Altri Indicatori , eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi riguardo il presupposto della continuità aziendale:

Elevata concentrazione del fatturato su uno o pochi clienti Altro indicatore, evento o circostanza che può far sorgere dubbi riguardo al presupposto della continuità aziendale

Eventi catastrofici: guerra, attacchi terroristici, eventi naturali

Recessione da covid 19 che rischia di trasportare la competizione sul prezzo. Qualora siano stati rilevati indicatori, eventi o circostanze che fanno intravedere "significative incertezze" in merito alla capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, nella stesura del bilancio di esercizio tenere conto di quanto segue:

- Fornire nella nota integrativa le informazioni relative ai "piani aziendali futuri" volti a fronteggiare tali incertezze.

Compliance

Compliance

- Principio internazionale di revisione (ISA ITALIA 570) – Continuità aziendale
- Principi contabili OIC 11 – Prospettiva della continuità aziendale
- Linee guida EBA ABE/GL/2020/06
- Banca d'Italia , Nota n° 13 del 20 luglio 2021



www.mphimplus.com