

"Sources" e Struttura del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

Il presente MOGC adottato da DIECI Srl, come già evidenziato in premessa, oltre alle prescrizioni del Decreto, ha come punti di riferimento:

- ✓ la sentenza n. 1070/2024 del Tribunale di Milano - sezione seconda penale
- ✓ il Codice di Autodisciplina per la *Corporate Governance* di Borsa Italiana S.p.A.;
- ✓ la Circolare GdF n. 83607/2012 - Vol. III;
- ✓ le Linee Guida di Confindustria 2021;
- ✓ i documenti *CoSO¹ Report I*, *CoSO Framework SCIGR e II (ERM), III*;
- ✓ gli I.S.A. Italia riferiti al rischio di commissione di illeciti e reati 11²;
- ✓ i principi di Pratica Professionale in materia di revisione contabile che a questi ultimi fanno riferimento e che soddisfano i requisiti richiesti dal documento *CoSO Report I*;
- ✓ il Sistema di Gestione per la Qualità certificato secondo la norma ISO 9001;
- ✓ il *Decreto Ministeriale 13 febbraio 2014 (G.U. n. 45 del 24/2/2014) «Procedure semplificate per l'adozione de modelli di organizzazione e gestione (MOG) nelle piccole e medie imprese (PMI)»*.

¹ CoSO Committee of Sponsoring *Organizations*: commissione anticorruzione U. S.

² P.R. ISA. Italia 240, 315, 330, 450, 550, 570