

Attività sensibile:	OPERAZIONI SOCIETARIE
Nota sul contenuto:	Gestione delle incombenze societarie; operazioni sul capitale e operazioni su azioni e quote
Reati associabili:	Indebita restituzione dei conferimenti (art.2626 c.c.); illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art.2627); illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art.2628 c.c.), corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, cod. civ.)
U.O. interessate:	Direttore (DIR) Amministrazione e Personale (AMM) Consiglio d'Amministrazione (CdA) Assemblea dei soci
Altre entità:	Collegio Sindacale

		UNITÀ ORGANIZZATIVE	DESCRIZIONE DEL PROCESSO	GAP	POSSIBILI IMPLEMENTAZIONI
CONTROLLI GENERALI	Segregazione responsabilità/ processo	DIR CdA Assemblea dei soci Collegio Sindacale	<p>Operazioni ordinarie Le operazioni a carattere ordinario sono proposte dal CdA, approvate dall'Assemblea, verificate dal Collegio Sindacale ed eseguite, in termini operativi, dal CdA e dal DIR, secondo il sistema di deleghe e poteri in vigore.</p> <p>Operazioni straordinarie Le operazioni straordinarie sul capitale (fusioni, scissioni, ecc.) prevedono una serie di adempimenti operativi e di controllo ad opera di tutti gli organi societari (Assemblea, CdA, Collegio Sindacale), secondo la normativa civilistica.</p>		
	Documentazioni di supporto		Statuto		
CONTROLLI SPECIFICI	Tracciabilità	AMM	Le operazioni ordinarie e straordinarie sono documentate dai verbali del CdA e dai verbali di approvazione dell'Assemblea dei Soci.		