



**RELAZIONE ANNUALE 2019 DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO SVOLTE DALL'ORGANISMO
DI VIGILANZA**

ai sensi del D.Lgs. 231/2001

Bologna, 20 dicembre 2019



INDICE

1. Premessa	3
2. Relazione sulle attività svolte	3
3. Piano attività 2020	5
4. Rendiconto spese sostenute e budget 2019	6
5. Conclusioni	7

1. Premessa

La presente relazione costituisce il *reporting* annuale al Consiglio di Amministrazione da parte dell'OdV, sull'attività svolta, sui risultati ottenuti e sulle eventuali criticità emerse relativamente al proprio Modello di Organizzazione e Gestione (MOG).

2. Relazione sulle attività svolte

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2019, si è riunito complessivamente 8 volte nelle seguenti date e redigendo i relativi verbali per ciascun incontro:

- n. 61 del 13/02/2019,
 - n. 62 del 09/04/2019,
 - n. 63 del 19/07/2019,
 - n. 64 del 06/09/2019,
 - n. 65 del 24/09/2019,
 - n. 66 del 04/11/2019,
 - n. 67 del 18/11/2019,
 - n. 68 del 20/12/2019.
-

Nel corso dell'anno l'attività è stata svolta coerentemente al "Piano di attività per l'anno 2019", in particolare:

- a. Esecuzione di audit a campione per la verifica della corretta attuazione del MOG all'interno del processo;
- b. Promozione dell'aggiornamento del MOG;
- c. Promozione dell'attività formativa periodica.

Di seguito si illustrano brevemente le tematiche affrontate e le verifiche condotte nel corso dell'anno.

a. Esecuzione di audit per la verifica della corretta attuazione del MOG all'interno dei processi aziendali

L'Organismo di Vigilanza, con il supporto di SCS Azioninnova S.p.A., ha svolto le attività di audit, nel periodo novembre-dicembre 2019, al fine di verificare - a campione - il rispetto degli impegni assunti nel MOG e delle procedure adottate dalla società volte alla prevenzione dei reati di cui al D. Lgs 231/2001.

Si è reso necessario partire con l'attività in oggetto solo negli ultimi due mesi dell'anno, in ragione del fatto che, come noto, Lepida Spa trasformatasi in Lepida Scpa ha fuso per incorporazione CUP 2000 e tale evento, di evidente rilevanza, ha portato il Consiglio di Amministrazione della Società ad approvare un nuovo Modello Organizzativo in data 19 Settembre 2019.

Inoltre a seguito della trasformazione della società sopra citata è stato necessario adeguare i diversi processi aziendali coinvolti e procedere alla conseguente azione di ricertificazione degli stessi secondo le norme ISO 9001 e 27001 che hanno impegnato la società sino al 12 dicembre 2019.

Si è ritenuto opportuno attendere la conclusione di tali attività in modo da poter esaminare le risultanze degli audit interni ed esterni relativi ai processi oggetto di ricertificazione.

Le verifiche hanno avuto ad oggetto l'effettiva applicazione delle procedure/meccanismi di controllo - richiamati all'interno del MOG - adottati da Lepida SpA ai sensi delle normative di riferimento tenendo conto di quanto sopra esposto.

I processi oggetto di audit sono stati i seguenti:

Gestione ambientale in data 14 dicembre 2019

A seguito di ogni verifica svolta, viene rilasciato un rapporto di *audit* inviato ai soggetti interessati, e opportunamente archiviato a cura dell'Organismo di Vigilanza.

Dalla reportistica rilasciata emerge quanto segue:

- Le attività rispondono ai requisiti essenziali di trasparenza, tracciabilità e separazione delle responsabilità. In generale esse vengono eseguite in sostanziale conformità con i

- principi e il sistema dei controlli espressi nel Modello Organizzativo e nei protocolli/documenti prescrittivi richiamati, fra cui le procedure di sistema Qualità (ISO 9001) e di Sicurezza della Informazioni (ISO 27001), le Norme di Trasparenza di gestione e il Regolamento interno.
- I principali presidi di controllo risultano essere stati rispettati dalle Direzioni auditate con i relativi processi a supporto: utilizzo di listini per la quantificazione economica (quando previsti), pianificazione di progetto, coerenza con linee guida di progettazione/sviluppo, riesami di progetto e verifica/approvazione progettazione.

I rischi di illeciti collegati a ipotesi corruttive/truffa non sono degni di nota, così come i rischi relativi ad eventuali delitti informatici (commessi da dipendenti Lepida o da collaboratori esterni), per i quali si evidenzia che i presidi posti a tutela della sicurezza dei dati/sistemi informatici rispondono ai documenti prescrittivi del Sistema di Gestione per la Sicurezza delle Informazioni (SGSI - ISO 27001), rispetto al quale risulta essere ben presidiato il sistema di controllo interno, a tutela di un eventuale accesso/utilizzo indebito o danneggiamento/interruzione degli stessi. Inoltre tale sistema risulta essere verificato annualmente dall'Organismo di Certificazione DNV.

b. Utilizzo procedura per supporto all'OdV

L'OdV ha utilizzato la procedura esperita nel corso del 2018, ai sensi dei regolamenti e le modalità di procedure in essere presso Lepida SpA, per l'acquisizione di un supporto esterno per le attività di *audit*, aggiornamento, formazione e documentazione per l'Organismo di Vigilanza.

c. Whistleblowing

Nel corso del 2019 al presente OdV non sono pervenute segnalazione, da parte di soggetti apicali o subordinati della società, ai sensi della normativa inerente al *whistleblowing*.

d. Promozione dell'aggiornamento del MOG

Come detto in precedenza, il Modello Organizzativo della Società è stato riadeguato al nuovo assetto societario con delibera del 19 Settembre 2019.

3. Piano attività 2020

Per l'anno 2019 l'Organismo di Vigilanza intende presentare in sintesi il seguente piano di attività:

A. Attività di costante verifica sulla conformità del Modello di Organizzazione e Gestione in relazione all'operatività societaria ed alle novità normative

L'Organismo di Vigilanza si farà promotore dell'attività in oggetto in relazione alle dinamiche aziendali (che si sono riverberate, *in primis*, nell'operazione straordinaria in precedenza descritta) e ai sempre maggiori interventi normativi che implementano ormai con continuità il catalogo dei reati presupposto previsti dal D.Lgs. 231/2001.

B. Attività di audit sul sistema di controllo ex D.Lgs. 231

Sarà continuato il piano di verifica di audit di tutti i processi sensibili per la Società

C. Incontro con il Collegio Sindacale/Revisori dei conti

D. Altre attività di supporto all'OdV

Il presente Organismo di Vigilanza si è già fatto promotore della realizzazione di eventi formativi, così come previsti dalla normativa di riferimento: in specifico è stato predisposto un corso sulla piattaforma regionale *e-learning* SELF, avente ad oggetto il Modello Organizzativo di LEPIDA, che sarà fruibile per tutti i dipendenti a partire dai primi mesi del 2020.

E. Audit

Pianificazione di audit su Sicurezza e salute luoghi di lavoro entro il 30 aprile 2020, uno su gestione ambientale entro il 30 giugno 2020 e uno generale sugli acquisti entro il 30 settembre 2020.

4. Rendiconto spese sostenute e budget 2019

L'Organismo di Vigilanza informa che nel corso dell'esercizio 2019 sono stati spesi 12.201,22 € Iva compresa per l'attuazione delle attività sopra elencate secondo il seguente dettaglio:

- corso di formazione per i membri interni dell'OdV: 1.100 € per 2 + IVA
- servizi di supporto da parte di SCS Consulting: 4.301 € + IVA
- realizzazione moduli di formazione e-learning 3.500 € + IVA

In relazione al piano delle attività pianificate per il 2019 sulla base di quanto previsto dal proprio Regolamento Interno, l'OdV ritiene congruo lo stanziamento da parte del CdA di un *budget* pari a € 15.000 per la realizzazione delle attività di propria competenza.

Nel caso dovessero emergere ulteriori esigenze di spesa dell'OdV, esse saranno sottoposte all'attenzione del CdA.

5. Conclusioni

Le attività svolte nel corso del 2019 evidenziano in generale coerenza ai requisiti essenziali di controllo, trasparenza, tracciabilità e segregazione delle funzioni. Le attività sono eseguite dal personale aziendale in sostanziale conformità con i principi espressi nel Modello Organizzativo e nei protocolli/documenti prescrittivi richiamati.

Per l'Organismo di Vigilanza
il Presidente dell'OdV
Luca Federico



