



**RELAZIONE ANNUALE 2023 DELLE ATTIVITÀ' DI CONTROLLO SVOLTE
DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA**

ai sensi del D.Lgs. 231/2001

Bologna, 19 dicembre 2023



INDICE

1. Premessa	3
2. Relazione sulle attività svolte	3
3. Piano attività 2024	6
4. Rendiconto spese sostenute e budget 2024	6
5. Conclusioni	7



1. Premessa

La presente costituisce la relazione annuale al Consiglio di Amministrazione, da parte dello scrivente Organismo di Vigilanza, sull'attività svolta, sui risultati ottenuti e sulle eventuali criticità emerse relativamente al Modello di Organizzazione e Gestione (MOG) di Lepida ScpA (di seguito Lepida), nel corso dell'anno 2023.

2. Relazione sulle attività svolte

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2023, si è riunito (in presenza ed in videoconferenza, così previsto dalla normativa vigente) complessivamente cinque volte, nelle seguenti date e redigendo i relativi verbali numerati per ciascun incontro:

- n. 89 del 20/03/2023,
- n. 90 del 24/07/2023,
- n. 91 del 25/08/2023,
- n. 92 del 13/09/2023,
- n. 93 del 29/11/2023.

Il "Piano di attività per l'anno 2023" ha riguardato, principalmente, la promozione dell'aggiornamento del MOG di Lepida in relazione alle ultime novità subentrate nella normativa di riferimento e alle recenti modifiche che hanno riguardato la struttura organizzativa societaria. È proseguita, inoltre, una fattiva collaborazione (iniziata alla fine dello scorso esercizio) con la Divisione Sicurezza Ambiente & Emergenza di Lepida sulle materie oggetto di audit per la Società.

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



a. Promozione dell'aggiornamento del MOG

Il Consiglio di Amministrazione di Lepida ha provveduto ad adeguare in data 15 novembre 2023 il proprio Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 in relazione alle ultime novità subentrate nella normativa di riferimento e alle recenti modifiche che hanno riguardato la struttura della Società.

I principali interventi sul Modello hanno riguardato i seguenti argomenti.

- le modifiche normative di cui al D.Lgs. 24/2023 che ha raccolto in un testo normativo unico tutta la normativa preesistente in materia di whistleblowing, abrogando, al contempo, i commi 2-ter e 2-quater di cui all'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 e modificando il testo del comma 2-bis di cui al medesimo articolo;
- le modifiche normative di cui al D.Lgs. n. 19/2023, che ha disposto l'introduzione, all'art. 25-ter, comma 1, del D.lgs. 231/2001, della lett. s-ter), del nuovo reato presupposto "Delitto di false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa attuativa della direttiva (UE) 2019/2121, del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019";
- le modifiche normative di cui al D.L. 105/2023 convertito con L. 137 /2023, che ha disposto l'introduzione, all'art. 24 del D.lgs. 231/2001, di due nuovi reati presupposto (turbata libertà degli incanti e turbata libertà del procedimento di scelta del contraente 353 e 353 bis c.p.) e all'art. 25.octies.1 del D.lgs. 231/2001, di un nuovo reato presupposto (trasferimento fraudolento di valori art.512 bis c.p.).
- alcuni aggiornamenti all'organizzazione di Lepida ScpA (in particolare organigramma e Piano Industriale Pluriennale 2024/2026);
- valutazione dei Sistemi di Gestione aziendali modificati e introdotti nel corso del 2023 e acquisizione della Certificazione ISO 37001.

A questo riguardo, l'Organismo di Vigilanza ha condiviso con la Società la necessità di prevedere a partire dall'anno 2024, idoneo evento formativo attinente alle principali novità introdotte nel nuovo Modello Organizzativo di Lepida, ora descritte.

b. Attività di audit dell'Organismo di Vigilanza

In continuità con l'esercizio 2022, l'Organismo di Vigilanza, si è reso promotore di una fattiva collaborazione con la Divisione Sicurezza Ambiente & Emergenza di Lepida sulle materie oggetto di



audit per la Società. Tali attività di audit sono attenzionate dall'Organismo di Vigilanza, in quanto sono ricomprese nelle attività previste dalla normativa *ex* D.Lgs. 231 per il suddetto Organo, in relazione alle fattispecie di reati individuati come sensibili nel Modello organizzativo di Lepida, che sono di seguito enucleate:

1. Gestione dei rapporti con soggetti pubblici in relazione al conseguimento di contributi destinati alla formazione del personale;
2. Gestione dei rapporti con gli enti pubblici nell'ambito dei contratti di servizio (attivazione di contratti, fatturazione attiva);
3. Attività di progettazione e realizzazione dei servizi, delle infrastrutture e gestione delle milestones contrattuali anche in riferimento all'innovazione e alle integrazioni digitali presso gli Enti;
4. Gestione dei servizi, infrastrutture, livelli di servizio.

A tal fine, l'Organismo di Vigilanza ha avuto riscontro dal Dott. Stefano Gianandrea, Direttore della Divisione Sicurezza Ambiente & Emergenza di Lepida, delle attività di audit interno ed esterno avvenute nel corso di Novembre e Dicembre, inerenti alle le certificazioni attualmente in essere presso Lepida ovvero:

- ISO 9001 - norma standard sulla qualità dei prodotti e dei servizi erogati;
- ISO/IEC 27001 - norma standard per la sicurezza delle informazioni;
- ISO 45001:2018 - norma standard internazionale dedicata alla sicurezza e salute sui luoghi di lavoro;
- ISO 37001 - certificazione del sistema di gestione per la Prevenzione della Corruzione
- ISO 14001 - norma relativa ai sistemi di gestione aziendale.

Gli audit inerenti alle certificazioni sopra citate, hanno dato tutti riscontro positivo senza evidenziare particolari criticità.

c. Incontri con il Collegio Sindacale

In data 20 marzo 2023 è avvenuto, in modalità videoconferenza, l'incontro con il Collegio Sindacale, dal quale non sono emerse criticità.



c. Whistleblowing

Nel corso del 2023 al presente Organismo di Vigilanza non sono pervenute segnalazioni, da parte di soggetti apicali o subordinati della società, ai sensi della normativa inerente al *whistleblowing*.

3. Piano attività 2024

Per l'anno 2023 l'Organismo di Vigilanza intende realizzare, 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 e alle novità normative

L'Organismo di Vigilanza si farà promotore dell'attività in oggetto in relazione alle dinamiche aziendali 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

E' intenzione dell'Organismo di Vigilanza proseguire la fattiva collaborazione con la Divisione Sicurezza Ambiente & Emergenza di Lepida sulle comuni materie oggetto di audit.

C. Incontri con il Collegio Sindacale/Revisori dei conti

D. Altre attività di supporto dell'OdV

Il presente Organismo di Vigilanza continuerà, anche durante il 2024, la propria attività di promozione per la realizzazione di eventi formativi, con particolare riferimento al MOG, così come previsti dalla normativa di riferimento anche nella forma di webinar o strumenti che permettano un'elevata interazione dei partecipanti.

4. Rendiconto spese sostenute e budget 2024

L'Organismo di Vigilanza informa che nel corso dell'esercizio 2023 non vi sono state spese verso fornitori esterni. In relazione al piano delle attività pianificate per il 2024 sulla base di quanto previsto



dal proprio Regolamento Interno, l'OdV ritiene congruo lo stanziamento da parte del Consiglio di Amministrazione di Lepida di un budget in riduzione rispetto a quello delle annualità precedenti pari a € 8.000,00 per la realizzazione delle attività di propria competenza.

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

5. Conclusioni

Le attività svolte nel corso dell'anno 2023 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