

La pianificazione dell'attività di vigilanza

Milano, 28 novembre 2017

(Cinzia Damiano, PwC Risk Assurance Services)

1. ASPETTI DA CONSIDERARE NELLA PIANIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' DI VIGILANZA
2. LE DETERMINANTI DELLA PIANIFICAZIONE
3. L'OGGETTO DELLA PIANIFICAZIONE
4. LE TEMPISTICHE
5. LE INTERAZIONI CON LE FUNZIONI DI CONTROLLO
6. LE RISORSE NECESSARIE
7. DOCUMENTAZIONE DEL PIANO

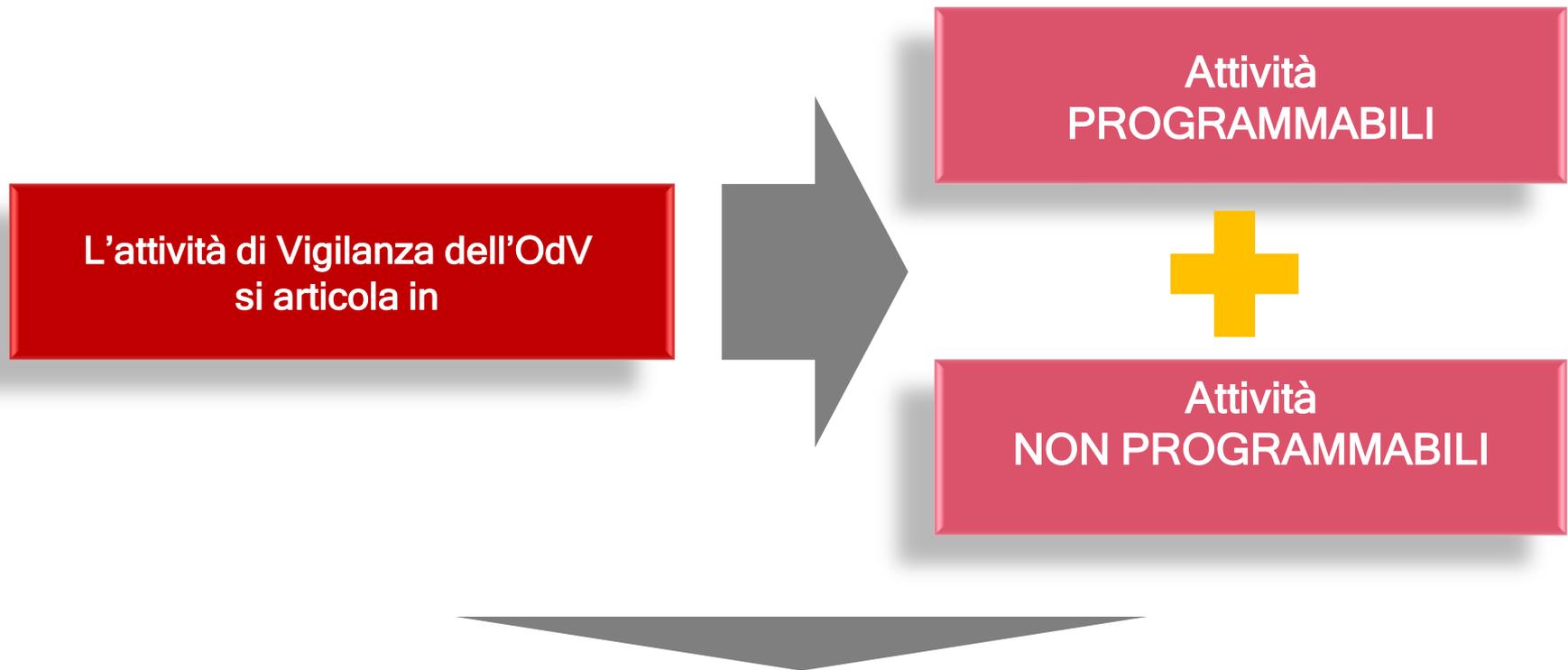
1. ASPETTI DA CONSIDERARE NELLA PIANIFICAZIONE DELLE ATTIVITA' DI VIGILANZA

L'OdV dovrebbe considerare:



... e tenere conto di eventuali approfondimenti per segnalazioni e altri imprevisti

2. LE DETERMINANTI DELLA PIANIFICAZIONE



GIUDIZIO SULL'ADEGUATEZZA ED EFFETTIVITA' DEL MODELLO

2. LE DETERMINANTI DELLA PIANIFICAZIONE

Nella pianificazione delle “ATTIVITA’ PROGRAMMABILI” è utile considerare:



Contenuti del Modello



Esiti delle attività di Risk Assessment & Gap Analysis



Esiti e tempistiche di eventuali verifiche precedenti



Altre informazioni relative allo stato dei controlli ed all’esito di eventuali verifiche ed accertamenti



Cambiamenti nelle attività aziendali



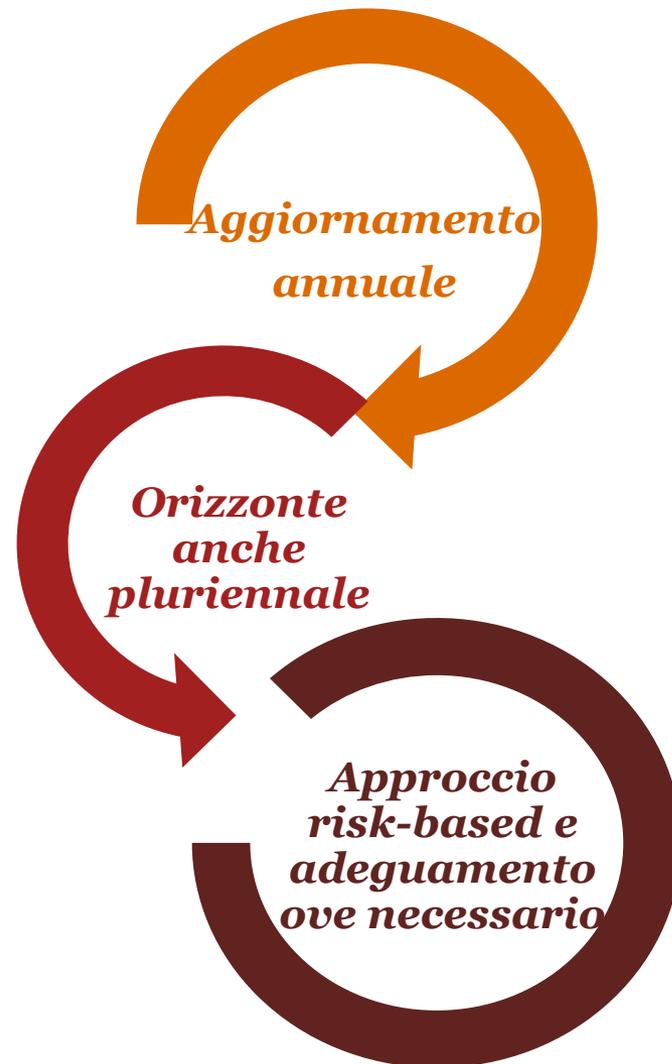
Altre informazioni (segnalazioni, flussi informativi, ecc.)

3. L'OGGETTO DELLA PIANIFICAZIONE



4. LE TEMPISTICHE

Quali dovrebbero essere le tempistiche da considerare per la predisposizione del Piano?



5. LE INTERAZIONI CON LE FUNZIONI DI CONTROLLO

Nella fase di pianificazione, interazioni e scambi di informazioni in merito a:

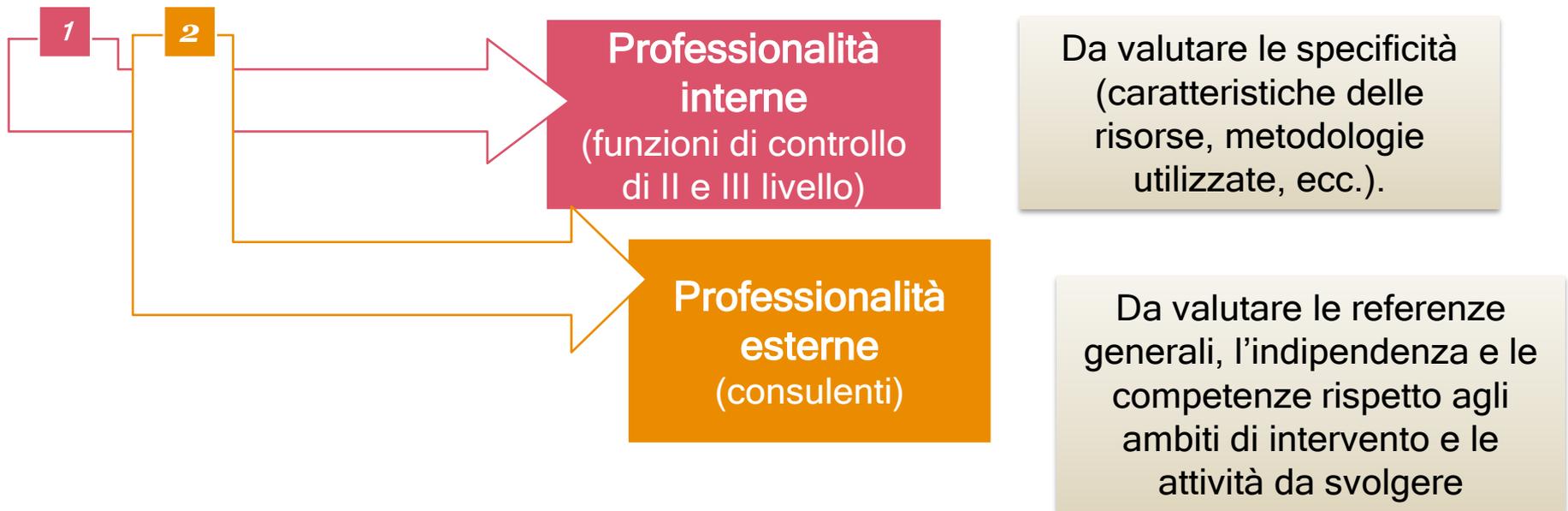
- **pianificazione** e contenuti delle attività di monitoraggio e verifica
- attivazione di **flussi informativi** specifici



6. LE RISORSE NECESSARIE

Quando è utile per l'OdV avvalersi di supporti interni o esterni per lo svolgimento delle attività di verifica?

In relazione alle competenze attese e alle tempistiche necessarie per lo svolgimento delle verifiche, l'OdV può considerare di avvalersi di:



7. LA DOCUMENTAZIONE DEL PIANO

Il Piano di Vigilanza dell'OdV dovrebbe precisare almeno:

Obiettivi e
criteri/logiche di
definizione

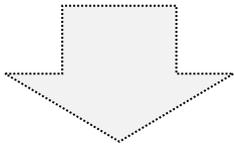
Programmazione
e contenuti delle
attività

Risorse
necessarie
(*budget*)

Tempistiche di
reporting agli
organi societari

7. LA DOCUMENTAZIONE DEL PIANO

La documentazione del Piano di Vigilanza dell'OdV



... anche attraverso check list di controllo con attività, tempistiche, informazioni da acquisire

Contribuisce a supportare la valutazione di adeguatezza delle verifiche svolte

E' un utile strumento per la rappresentazione delle attività da svolgere e, successivamente, di quelle svolte e dei relativi risultati

Ottimizza l'attività dell'OdV e aiuta a definire le risorse, interne o esterne, per le verifiche necessarie