

# Lo svolgimento dell'attività di Vigilanza: verifiche programmabili, verifiche non programmabili e gestione delle segnalazioni

**Milano, 28 novembre 2017**

(Massimiliano Pizzardi, PwC Risk Assurance Services)

## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI

- ✓ AMBITI DI ANALISI ED APPROFONDIMENTO
- ✓ ANALISI DEI FLUSSI INFORMATIVI
- ✓ SVOLGIMENTO DELLE VERIFICHE SULLE AREE A RISCHIO
- ✓ COMUNICAZIONE E FORMAZIONE
- ✓ DOCUMENTAZIONE DELLE ATTIVITÀ SVOLTE E CONCLUSIONI RAGGIUNTE
- ✓ MONITORAGGIO DELLE AZIONI CORRETTIVE

## 2. VERIFICHE NON PROGRAMMABILI: GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI

- ✓ PRINCIPI E REQUISITI DA ASSICURARE
- ✓ SVOLGIMENTO DEGLI APPROFONDIMENTI

## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI AMBITI DI ANALISI ED APPROFONDIMENTO

L'OdV effettua specifici approfondimenti su:

Flussi Informativi

Aree a Rischio

Componenti del  
Modello

Le attività di vigilanza devono essere tracciate in modo garantire *ex post* la piena ripercorribilità delle analisi svolte e delle conclusioni raggiunte.

## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI ANALISI DEI FLUSSI INFORMATIVI

*Perché è essenziale l'istituzione di un processo di comunicazione verso l'OdV per un appropriato funzionamento del Modello?*



Per disporre di utili informazioni in merito all'effettivo funzionamento del Modello

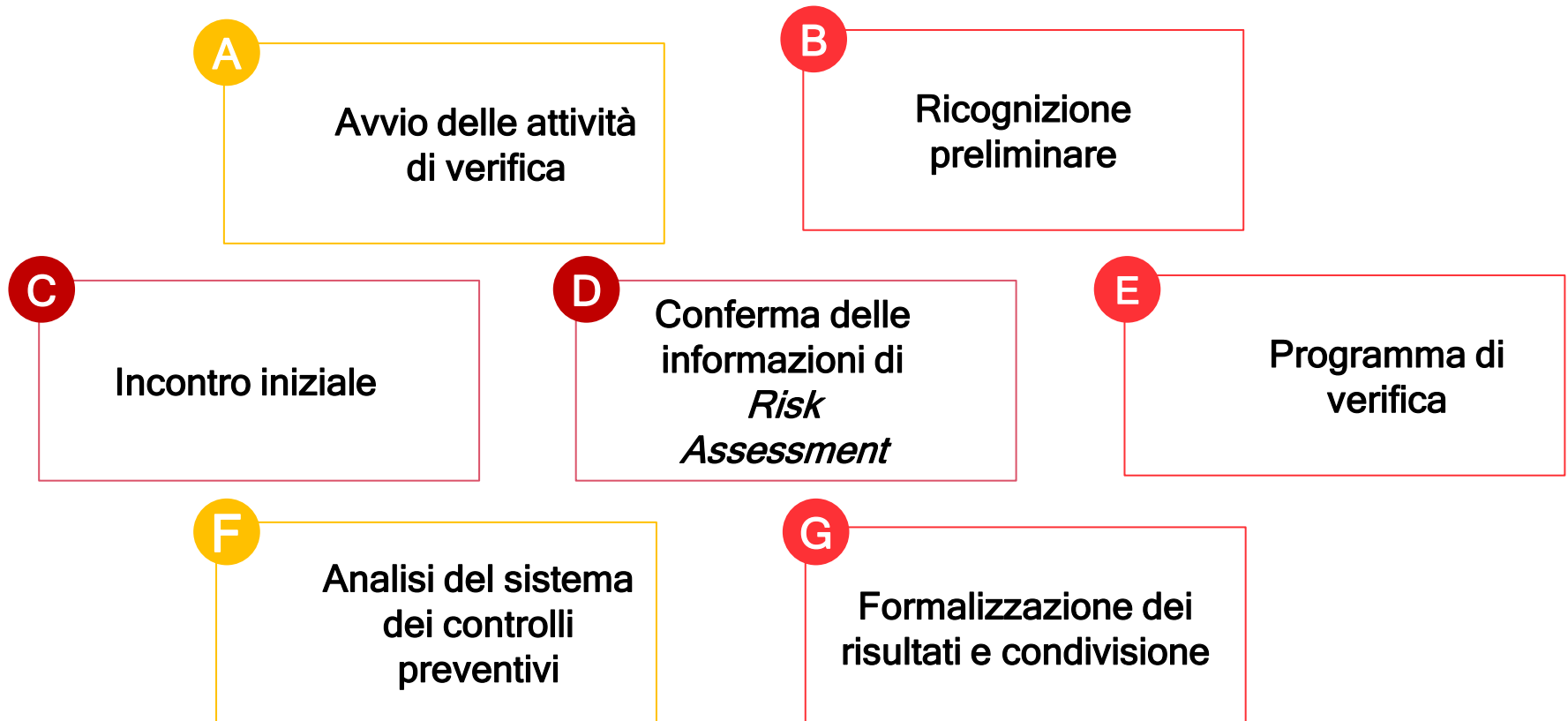
Per individuare elementi significativi di cambiamento nell'organizzazione ed adeguare tempestivamente le verifiche da svolgere

Per indirizzare tempestivamente specifici approfondimenti su particolari elementi di rischio/indicatori di anomalia (*red flag*)

## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI

### SVOLGIMENTO DELLE VERIFICHE SULLE AREE A RISCHIO

#### PRINCIPALI FASI DELLE ATTIVITA' DI VERIFICA



## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI COMUNICAZIONE E FORMAZIONE

Con riferimento alle attività di **informazione e comunicazione correlate al Modello**, l'OdV dovrebbe svolgere:

### ATTIVITA' DI MONITORAGGIO

finalizzate a verificare che i principi e i contenuti del Modello siano divulgati opportunamente a tutti gli interessati, con **modalità differenziate** in relazione all'**effettivo coinvolgimento nelle Aree a Rischio**

### ATTIVITA' DI VERIFICA

sull'**effettiva comunicazione**, a tutti i destinatari delle relative disposizioni (inclusi i terzi), del Modello in vigore e del Codice Etico, inclusi i canali per segnalare eventuali violazioni e i relativi meccanismi sanzionatori

## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI COMUNICAZIONE E FORMAZIONE

Con riferimento alle attività di **formazione**, l'OdV dovrebbe:



## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI DOCUMENTAZIONE DELLE ATTIVITA' SVOLTE E DELLE CONCLUSIONI RAGGIUNTE





## 1. VERIFICHE PROGRAMMABILI MONITORAGGIO DELLE AZIONI CORRETTIVE

*Cosa dovrebbe fare l'OdV per monitorare correttamente le azioni correttive?*



## 2. VERIFICHE NON PROGRAMMABILI: GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI PRINCIPI E REQUISITI DA ASSICURARE

### Canali Informativi

Accertare l'esistenza ed il funzionamento di appositi canali per l'effettuazione di segnalazioni e di flussi informativi verso l'OdV, notificati anche tramite attività di formazione (tra le attività ordinarie)



### Tempistiche & Risorse

Considerare tempistiche e risorse necessarie per la gestione di eventuali segnalazioni, sin dalla fase di pianificazione



### Approfondimenti

Porre in essere specifici approfondimenti, in caso di ricevimento di segnalazioni (attenzione alle competenze necessarie)



## 2. VERIFICHE NON PROGRAMMABILI: GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI PRINCIPI E REQUISITI DA ASSICURARE



## 2. VERIFICHE NON PROGRAMMABILI: GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI SVOLGIMENTO DEGLI APPROFONDIMENTI

Segnalazioni  
non afferenti  
le tematiche 231

L'OdV dovrebbe:

- ✓ **trasmettere** le informazioni ricevute:
  - agli **organi preposti** (es. Comitato Etico)
  - alle **funzioni aziendali** preposte alla relativa gestione

Segnalazioni  
afferenti le  
tematiche 231

L'OdV dovrebbe:

- ✓ valutare la disponibilità di **informazioni circostanziate e verificabili**
- ✓ considerare il **contesto** entro cui è stato segnalato il comportamento non conforme
- ✓ svolgere **accertamenti**, tenendo conto dei presidi previsti e della loro evoluzione nel tempo e delle modalità di aggiramento delle regole definite
- ✓ chiudere e qualificare la segnalazione (infondata e in buona fede/infondata e in mala fede/fondata ed accertata)

## 2. VERIFICHE NON PROGRAMMABILI: GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI SVOLGIMENTO DEGLI APPROFONDIMENTI

E' opportuno che l'OdV presti **particolare attenzione** in merito al fatto che siano **intraprese le appropriate misure** a seguito dell'accertamento dei fatti.

La definizione delle **azioni correttive** deve essere orientata ad assicurare i seguenti obiettivi:

*Evitare il ripetersi di episodi simili*

*Eliminare le carenze procedurali / organizzative*

*Sanzionare comportamenti non in linea con il Modello e con il Codice Etico*

*Vigilare che non vengano adottate azioni discriminatorie*