WEBINAR 231

"Compliance integrata e rapporti tra Modello e sistemi di gestione – SGI": presentazione del documento di approfondimento di AODV231

Mercoledì, 18 novembre 2026

Gruppo Zambon

HOLDING

SERVIZI A IMPRESE / PAZIENTI

CHIMICA

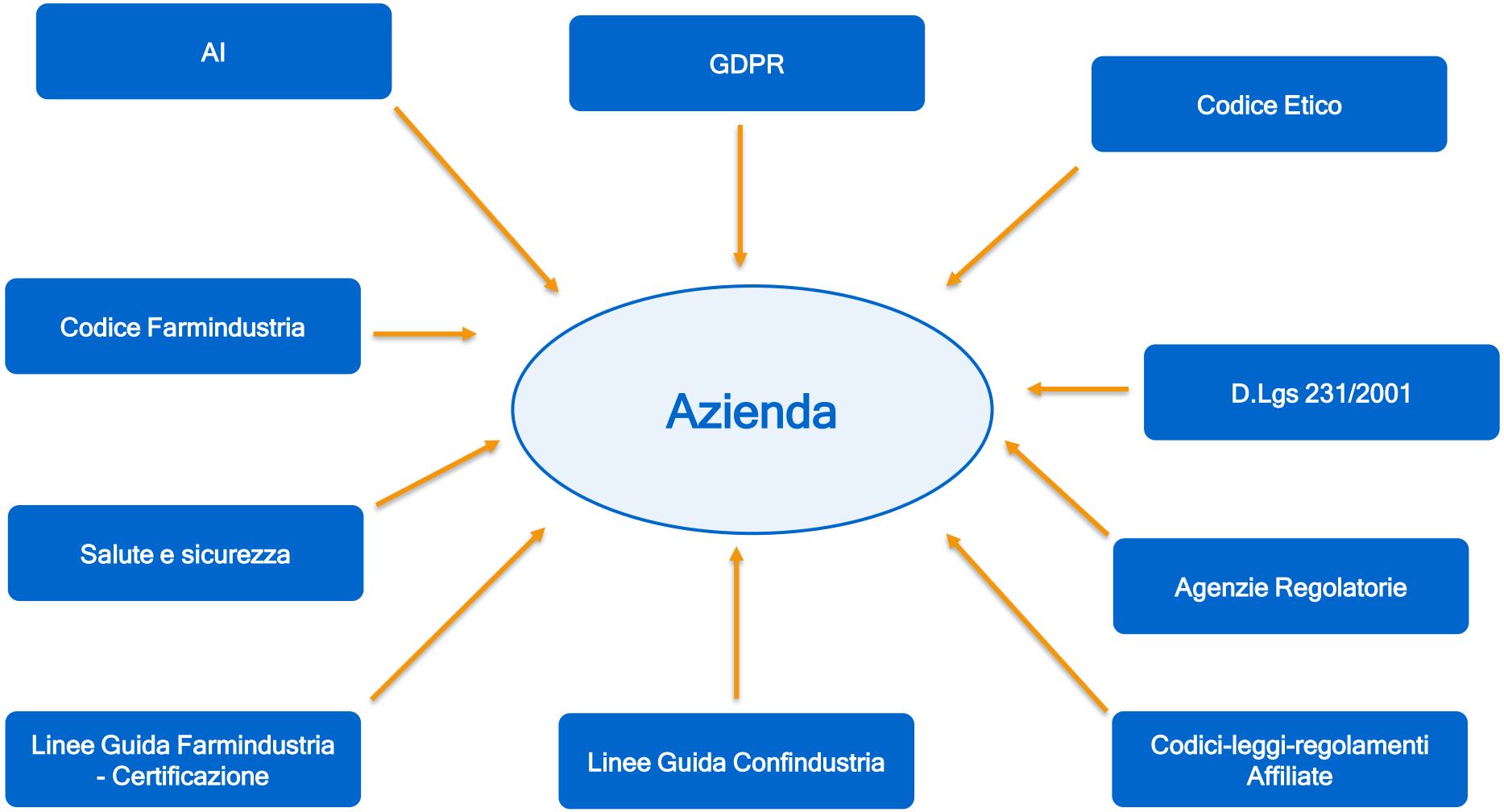
PHARMA

IMMOBILIARE

VENTURE CAPITAL

- Società con interessi in settori diversi;
- Analisi Rischi diversificata;
- Differenziazione controlli.

Circondati Da Leggi E Norme...



...E Da Organi E Funzioni Societarie

Collegio Sindacale	Società Revisione	Organismo di Vigilanza 231
Funzione Compliance / DPO	Controllo Interno Finance (Sox)	Internal Audit
NIS 2	ESG / Qualità	Comitato Rischi
Trade Compliance	Tax Control Framework	.....

Sistema Controllo Interno

C’è quindi un numero sempre maggiore di soggetti coinvolti nel processo di definizione e valutazione dei sistemi di controllo, che comporta il rischio di:

1. Molteplici approcci e modelli differenti e non integrati;
2. Controlli e interventi potenzialmente ridondanti, conflittuali e/o non economici;
3. Inefficienza del processo di controllo e sovrapposizione della attività.

Compliance Integrata

La compliance deve diventare un sistema unitario, integrato nei processi aziendali, anziché una somma di adempimenti e controlli separati. Il Modello 231 ne costituisce un pilastro, ma mantiene finalità e requisiti propri.

Controlli Efficienti?

ODV

RSPP

Compliance

Revisori

Internal Audit

Collegio Sindacale

Integrazione Una Possibile Soluzione?

Piano di audit integrato, efficiente ed efficace che consenta di valutare:

1. Efficacia e efficienza delle attività operative e dei processi;
2. Attendibilità delle informazioni;
3. Conformità a leggi, regolamenti e procedure in vigore

Un piano integrato ed efficiente deve inoltre evolversi costantemente per tenere conto di nuove aree di rischio o della necessità di ulteriori specifici test e controlli.

Integrazione Una Possibile Soluzione?

Abbiamo quindi sviluppato un piano integrato che prevede:

1. Un approccio *«Risk based»* in linea con i rischi evidenziati dal processo di ERM;
2. Controlli calibrati sul business aziendale e non finalizzati al *«check the box»*;
3. Controlli di processo e sui dati contabili e di bilancio tipici della funzione di audit;
4. Controlli di compliance alle varie norme, codici, leggi, regolamenti, etc. di riferimento, inclusi quelli per Associazione di categoria (Farmindustria);

Integrazione Una Possibile Soluzione?

1. Controlli su aree e processi come Cyber, Trade e simili;
2. Controlli in linea con il Piano di Vigilanza annuale dell'OdV;
3. Controlli «ad hoc» su richiesta / investigazioni;
4. Monitoraggio integrato dei vari piani di remediation ed azioni correttive;
5. Una visione *integrata* dei controlli aziendali e dei paini di audit.

Integrazione Una Possibile Soluzione?

1. In tale contesto la scelta delle risorse è fondamentale e prevede un team variegato e con preparazione e qualità diverse tra loro, avvalendosi, dove e se necessario, anche del supporto di consulenti esterni.

2. Il risultato finale è un processo di Internal Audit più efficiente ed accurato non solo per il CdA ma anche per le società del gruppo.

3. Ciò che consente al Reparto di essere al tempo stesso una funzione di controllo e un business partner che può fornire raccomandazioni e suggerimenti per il miglioramento dei processi e dei controlli interni.

Il Futuro dei Piani Audit Integrati - Analisi Rischi e Digitalizzazione Controlli



GRAZIE