



**RELAZIONE ANNUALE 2024 DELLE ATTIVITÀ' DI CONTROLLO SVOLTE
DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA**

ai sensi del D.Lgs. 231/2001

Bologna, 20 dicembre 2024



INDICE

1. Premessa	3
2. Relazione sulle attività svolte	3
3. Piano attività 2025	6
4. Rendiconto spese sostenute e budget 2025	7
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 2024.

2. Relazione sulle attività svolte

L'Organismo di Vigilanza, durante l'esercizio 2024, 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. 94 del 04/04/2024,
- n. 95 del 11/07/2024,
- n. 96 del 11/11/2024,
- n. 97 del 20/12/2024.

Il "Piano di attività per l'anno 2024" ha riguardato, principalmente, la promozione dell'aggiornamento del MOG di Lepida in relazione alle ultime novità subentrante nella normativa di riferimento e alle recenti modifiche che hanno riguardato la struttura organizzativa societaria. È proseguita, inoltre, una fattiva collaborazione (iniziata nel corso degli ultimi due esercizi) 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 20 novembre 2024 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.

- **Modifiche normative di cui alla L. 90 / 2024** che ha disposto l'introduzione, all'art. 24 bis, comma 1 bis, di un nuovo reato presupposto (estorsione informatica ex art. 629, comma 3, c.p.) e ha abrogato l'art. 615 quinquies c.p. introducendo, all'interno del comma 2 dell'art. 24 bis D.lgs 231 / 2001 il riferimento al reato di cui all'art. 635 quater 1 c.p. (Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico);

- **Modifiche normative di cui al D.L. 4 luglio 2024, n. 92, convertito dalla L. 8 agosto 2024, n. 112,** che ha disposto l'introduzione, all'art. 25, comma 1, del nuovo reato presupposto di cui all'art. 314 bis c.p. (Indebita destinazione di denaro o cose mobili) ed eliminato il riferimento al reato di abuso d'ufficio, abrogato dalla L. 9 agosto 2024, n. 114, art. 1, comma 1, lettera b);

- **Modifiche normative di cui al D.lgs. 141/2024** che ha disposto l'introduzione, all'art. 25-sex-decies, dei reati previsti dalle disposizioni complementari al codice doganale dell'Unione e dal testo unico delle disposizioni legislative concernenti le imposte sulla produzione e sui consumi e relative sanzioni penali e amministrative di cui al d.lgs. 504/1995. Tali reati, tuttavia, sono stati considerati come non applicabili nei confronti di Lepida ScpA.

- Nel corso del 2024, **non sono stati approvati nuovi regolamenti, ma si è proceduto unicamente all'aggiornamento di alcuni di essi:** Regolamento 018 Gestione Rifiuti, Regolamento 028 Whistleblowing, Regolamento 025 Obiettivi Strategicità e CV, Regolamento 024 Accesso e Spazi, Regolamento 020 Progressioni Orizzontali e Verticali, Regolamento 016 Smart Working, Regolamento 014 Mobilità & Selezione Personale, Regolamento 012 Forniture & Mandati, Regolamento 007 Trasferte & Missioni.

A questo riguardo, l'Organismo di Vigilanza ha condiviso con la Società la necessità di prevedere nell'anno 2025, idoneo evento formativo (organizzato con l'ausilio di qualificato soggetto



professionale), 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 2023, 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 in quelle previste dalla normativa ex D.Lgs. 231 per il suddetto Organo: in relazione alle fattispecie di reato individuate come sensibili nel Modello organizzativo di Lepida, vengono di seguito enunciate le principali aree oggetto di verifica:

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 dell'esercizio 2024, 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 4 aprile 2024 è avvenuto, in modalità videoconferenza, l'incontro con il Collegio Sindacale, dal quale non sono emerse criticità.

c. Whistleblowing

Nel corso del 2024 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 2025

Per l'anno 2025 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

L'Organismo di Vigilanza ha intenzione di 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 2025, 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 2025

L'Organismo di Vigilanza informa che nel corso dell'esercizio 2024 non vi sono state spese verso fornitori esterni.

Per quanto concerne, invece, il piano delle attività pianificate per il 2025, 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, invariato rispetto a quello previsto lo scorso anno, pari a € 8.000,00 per la realizzazione delle attività di propria competenza. A questo riguardo si segnala che è già stata contrattualizzata un'unica spesa inerente a fornitori esterni, per euro. 3.500,00 (oltre IVA e contributi previdenziali), in relazione all'organizzazione del corso formativo, come già in precedenza riportato, che sarà svolto nel corso del 2025.

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 2024 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