IL SISTEMA INTEGRATO DI GESTIONE DEI RISCHI DI COMPLIANCE

Confindustria 5 ottobre 2021

Nicola Giovinazzi
Corporate Compliance Director - Menarini

FORMALITÀ

Le opinioni espresse in questa sede sono le mie personali opinioni e non necessariamente rappresentano quelle di Menarini.

Proliferazione dei requisiti

- o DLgs. 231 e le molteplici famiglie di reato
- Normative estere, con applicazione anche extraterritoriale
- Regolamentazioni specifiche e settoriali
- Crescente ruolo della auto-regolamentazione
- Crescenti aspettative degli stakeholders in termini di etica, qualità, sostenibilità

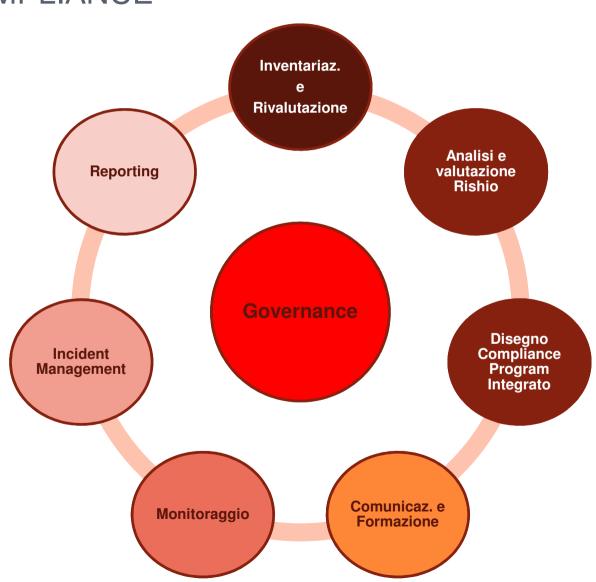
POSSIBILI AMBITI DI INTEGRAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE DEI RISCHI DI COMPLIANCE

- Foreign Corrupt Practice Act e DLgs 231/01
- Internal Controls Over Financial Reporting
- Sistemi di controllo ai fini della compliance fiscale cd TCF
- Sistema di Prevenzione e Protezione in materia di Salute e Sicurezza sui Luoghi di lavoro
- Sistemi di certificazione?

BENEFICI E COSTI: LA COMPLESSITÀ E LA DIMENSIONE DELL'IMPRESA

- Molteplici requisiti o grande impresa
 - Importante sforzo di integrazione
 - Significativi benefici di maggiori efficienza ed efficacia
- Minori requisiti o piccola media impresa
 - Sforzo di integrazione relativamente limitato
 - Benefici commisurati allo sforzo profuso

IL CICLO DI GESTIONE INTEGRATA DEI RISCHI DI COMPLIANCE



BUONE PRASSI DI GESTIONE INTEGRATA DEI RISCHI DI COMPLIANCE

- Istituzione di una governance della compliance con chiara definizione di ruoli e responsabilità
- Condivisione di metodologie e framework di riferimento
- Valutazione preventiva e integrata (by design) di politiche aziendali e procedure manuali e informatiche
- Istituzione ed attuazione di meccanismi di coordinamento e collaborazione
- Approccio graduale

ULTERIORI RIFLESSIONI

- Effetti della mancata integrazione dei sistemi di compliance
- Centralità di Responsabile Compliance o Funzione Compliance o Comitato di Compliance
- Il ruolo degli indicatori di rischio: l'importanza dei dei sistemi di analisi dei dati e dei cd «red flag»

DATA ANALYTICS: UN ESEMPIO

- Finalità dell'evento o attività
- Registrazione dei dati salienti relativi alla pianificazione di un'attività o evento

Employee initiates or records event with key elements

Esecuzione evento

- · Conferma evento o attività
- Registrazione delle informazioni relative alla esecuzione dell'evento o attività
- Identificazione di soglie di rischio
- Analisi dei trend e fine tuning delle soglie di rischio

Compliance analytic identificano potenziali eccezioni

Risposta alle deviazioni

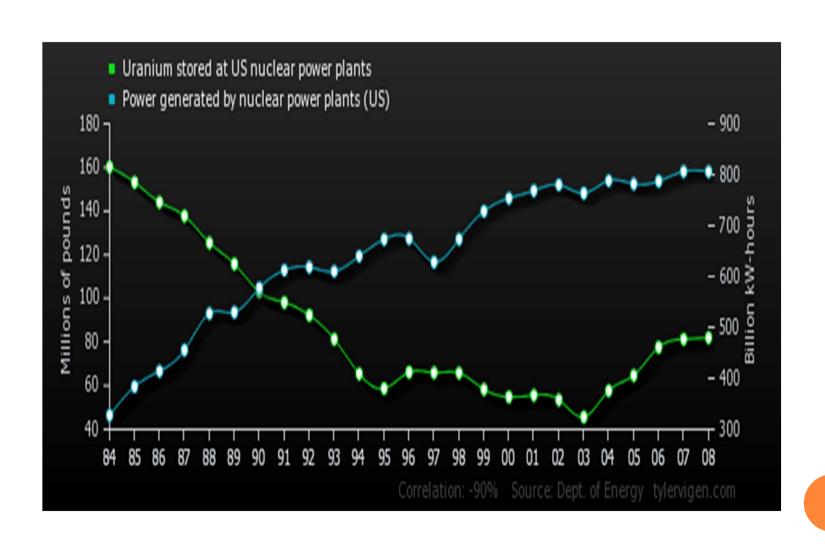
- Documentare le azioni intraprese
- Compliance investiga se necessario
- Compliance Committee

100 Eventi / Attività pianificate 85 Eventi attività condotte < 5 Eventi attività con potenziali deviazioni

LIMITAZIONI E INSIDIE

- La disponibilità e l'analisi dei dati
- Data Privacy e fiducia nei rapporti lavorativi
- o "Falsi positivi"
- Incongruenze dei dati considerati
- Utilizzo di dati errati o contaminati

LIMITAZINI E INSIDIE: ERRATI NESSI DI CAUSALITÀ O CORRELAZIONI



LA PROSPETTIVA

- Utilizzo sempre più sofisticato dei dati
- Dalla identificazione alla previsione di possibili anomalie