



Full External Assessment by PwC

Assurance Report relativo all'*Independent Full External Assessment*
della attività di Internal Audit di Leonardo S.p.A.

30 dicembre, 2021

Dottor Marco Di Capua

Chief Audit Executive

Leonardo S.p.A.

Piazza Monte Grappa 4

00195 Roma

Siamo stati incaricati di eseguire un *Full External Assessment* dell'attività di Internal Audit di Leonardo S.p.A. La *Quality assurance* si è conclusa il 30 dicembre 2021 e fornisce al Consiglio di Amministrazione di Leonardo S.p.A. informazioni sull'attività di Internal Audit alla data indicata.

Abbiamo valutato la conformità dell'Internal Audit di Leonardo S.p.A. agli *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing (Standard)* e al *Code of Ethics* emanati da The Institute of Internal Auditors.

Abbiamo espresso la nostra conclusione sotto forma di *reasonable assurance*.

PricewaterhouseCoopers Business Services Srl

Società a responsabilità limitata a socio unico

Sede legale: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 725091 Cap. Soc. Euro 100.000,00 i.v. - C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 06234620968 - Altri Uffici: **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640311 Fax 080 5640349 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Cagliari** 09125 Viale Diaz 29 Tel. 070 6848774 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 Fax 055 2482899 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873431 Fax 049 8734399 | **Rubano** 35030 Via Belle Patte 36 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 6256313 Fax 091 7829221 | **Roma** 00139 Via Roma 457 Tel. 06 6752111 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 Fax 0521 781844 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 6920731 Fax 06 69207330 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 5773211 Fax 011 5773299 - **Trento** 38121 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 Fax 0461 239077 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 315711 Fax 0422 315798 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 Fax 040 364737 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della PricewaterhouseCoopers Italia Srl
www.pwc.com/it



Responsabilità dell'Internal Audit di Leonardo S.p.A.

L'Internal Audit di Leonardo S.p.A. è responsabile di svolgere la propria attività in conformità agli *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing* e al *Code of Ethics* emanati da The Institute of Internal Auditors.

Nostra Indipendenza e Controllo Qualità

Abbiamo rispettato i principi di indipendenza e gli altri requisiti etici del *Code of Ethics for Professional Accountants* emanato dall'*International Ethics Standards Board for Accountants*, basato sui principi fondamentali di integrità, obiettività, competenza professionale e diligenza, riservatezza e comportamento professionale.

La nostra azienda applica l'*International Standard on Quality Control 1 (ISQC Italia 1)* e, di conseguenza, mantiene un sistema completo di controllo della qualità che include politiche e procedure documentate relative alla conformità ai requisiti etici, agli standard professionali e ai requisiti legali e normativi applicabili.

Nostre Responsabilità

Abbiamo svolto l'attività secondo le procedure previste dall'*International Standards on Assurance Engagement 3000 (revised) – "Assurance Engagement other than Audits or Reviews of Historical Information"* (di seguito "ISAE 3000") emesso dall'*International Auditing and Assurance Standards Board ("IAASB")* per gli incarichi che comportano una reasonable assurance, in modo conforme ai criteri indicati nel *Quality Assessment Manual* emesso da The Institute of Internal Auditors (edizione 2017), per lo svolgimento dell'attività di Quality Assurance.

Abbiamo svolto il nostro lavoro applicando gli Standards, la nostra responsabilità è quella di esprimere un giudizio sulla conformità dell'Internal Audit agli *International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing* e al *Code of Ethics* emanati dal The Institute of Internal Auditors sulla base delle evidenze da noi acquisite.

Per raggiungere gli obiettivi, abbiamo esaminato le informazioni preparate dall'Internal Audit di Leonardo S.p.A.; condotto interviste con le principali parti interessate selezionate; esaminato un campione di progetti di audit ed i relativi documenti di lavoro e report; rivisto i dati delle survey ricevuti dagli stakeholder di Leonardo e dalla direzione e dal personale dell'Internal Audit; predisposto strumenti diagnostici coerenti con la metodologia stabilita nel *Quality Assessment Manual* per l'attività di Internal Audit.



Riteniamo che le evidenze che abbiamo ottenuto siano sufficienti e appropriate per fornire una base per il nostro giudizio, che abbiamo espresso in forma di *reasonable assurance*.

Giudizio di “General Conformance” rispetto agli *Standards* e al *Code of Ethics*

A nostro giudizio, sulla base delle procedure svolte, l'Internal Audit di Leonardo S.p.A. è “*Generally Conforms*” sotto tutti gli aspetti significativi, agli *Standards* e al *Code of Ethics* emanati da The Institute of Internal Auditors.

Un elenco dettagliato della conformità ai singoli *Standards* e al *Code of Ethics* è riportato nella sezione “Contenuti dell'Assessment” della presente relazione.

Intended Users

Gli *Intended Users* del presente External Quality Assessment sono il Consiglio di Amministrazione e tutti gli stakeholders dell'Internal Audit di Leonardo S.p.A. La presente Relazione è stata redatta esclusivamente per le finalità indicate nel primo paragrafo e pertanto non può essere utilizzata per altri scopi.

PricewaterhouseCoopers Business Services S.r.l.

Giovanni Blasi
(Partner)

Roma, 05 gennaio 2022

Firmato digitalmente da: Giovanni Blasi
Data: 05/01/2022 17:24:53

The entity is responsible for their website and that we do not accept responsibility for any changes that may have occurred to the reported subject matter information or criteria since they were initially presented on the website