



PARADIGMA
ricerca e cultura d'impresa

IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E LE RESPONSABILITÀ NELLE IMPRESE E NEI GRUPPI

- Nuovo ruolo del Collegio sindacale
- Consiglio di sorveglianza
- Amministratori indipendenti
- Comitato di controllo interno
- Dirigente preposto
- Revisione contabile
- Organismo di Vigilanza (D. Lgs. 231/01)
- Internal audit
- Compliance

Milano, 11 e 12 Febbraio 2010
Hilton Hotel

visitate il nostro sito
www.paradigma.it

PARADIGMA S.r.l. • Via Viotti, 9 • 10121 Torino
Tel. (011) 538.686/7/8/9 • Fax (011) 5621123•5611117

RELATORI

- Prof. Avv. Pietro Abbadessa** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università "Cattolica"
di Milano
- Prof. Dott. Saverio Bozzolan** Ordinario
di Economia Aziendale
Università degli Studi
di Padova
- Prof. Avv. Mario Bussoletti** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università di Roma Tre
- Avv. Giuseppe Catalano** Direttore
Affari Legali e Societari
Indesit Company
- Prof. Avv. Diego Corapi** Ordinario
di Diritto Privato Comparato
Università "La Sapienza"
di Roma
- Dott. Fabrizio D'Arcangelo** Giudice
per le Indagini Preliminari
Tribunale di Milano
- Dott. Pier Luigi De Angelis** Direttore
Amministrazione, Finanza
e Controllo
Gruppo Parmalat
- Prof. Avv. Michele de Mari** Associato
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Verona
- Avv. Alessandro De Nicola** Studio Legale Orrick,
Herrington & Sutcliffe
Milano

Al termine di ciascuna relazione seguirà un ampio
dibattito durante il quale i partecipanti potranno *for-*
mulare domande e quesiti di loro specifico interesse.

- Prof. Dott. Giovanni Fiori** Ordinario
di Economia Aziendale
Università LUISS "G. Carli"
di Roma
- Dott. Gian Michele Mirabelli** Direttore
Sistemi di Controllo Interno
Edison Spa
- Prof. Avv. Gian Domenico Mosco** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università LUISS "G. Carli"
di Roma
- Prof. Dott. Nicola Pecchiari** Professore a Contratto
Dipartimento Accounting
Università "L. Bocconi"
di Milano
- Prof. Avv. Emanuele Rimini** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Milano
- Prof. Dott. Paolo Sfameni** Associato
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Aosta
Professore a Contratto
di Diritto degli Intermediari
Finanziari
Università "L. Bocconi"
di Milano
- Prof. Avv. Alberto Toffoletto** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Milano
- Dott. Sergio Zazzeron** Partner Ernst & Young
Financial Business
Advisory Spa

PRIMA GIORNATA: giovedì 11 febbraio 2010

■ I CONTROLLI INTERNI TRA CORPORATE E INTERNAL GOVERNANCE

- molteplicità dei controlli interni ed esterni: interessi tutelati tra effettività e duplicazioni
- ambiti di competenza e problemi di coordinamento
- flussi informativi e poteri del collegio sindacale
- il ruolo dei revisori e il recepimento della VIII Direttiva in materia societaria

(Prof. Avv. Gian Domenico Mosco)

■ IL RUOLO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DEL COLLEGIO SINDACALE

- doveri degli amministratori e principio di diligenza: tra dovere di gestione e dovere di vigilanza
- articolazione, composizione del consiglio di amministrazione, doveri e responsabilità: deleghe di gestione e comitati interni
- il consiglio di amministrazione della controllante e della controllata: profili problematici dell'attività di direzione e coordinamento e ricadute in termini di doveri e responsabilità
- il nuovo volto del collegio sindacale

(Prof. Dott. Paolo Sfameni)

■ IL CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA NEL SISTEMA DUALISTICO TRA POTERI DI CONTROLLO E FUNZIONE DI INDIRIZZO STRATEGICO

- composizione, funzioni e responsabilità
- controlli di legalità e vigilanza sulla corretta gestione della società
- poteri ispettivi, di controllo e informativi
- riparto di competenze con il consiglio di gestione

(Prof. Avv. Pietro Abbadessa)

■ IL RUOLO DI CONTROLLO SVOLTO DAGLI AMMINISTRATORI INDIPENDENTI E DALLE MINORANZE ANCHE ALLA LUCE DEI NUOVI SCENARI REGOLAMENTARI CONSOB

- i rapporti tra amministratori indipendenti, amministratori esecutivi e minoranze
- il monitoraggio degli amministratori indipendenti sull'operato degli amministratori esecutivi
- richieste di pareri e possibile coinvolgimento dell'organo assembleare
- impugnazione delle delibere consiliari e assembleari
- i poteri di *voice* delle minoranze e l'esercizio del diritto di voto
- azione sociale di responsabilità delle minoranze: le ragioni di uno scarso successo

(Prof. Avv. Emanuele Rimini)

■ COMITATO PER IL CONTROLLO INTERNO E AUDIT COMMITTEE: SISTEMI A CONFRONTO

- composizione, requisiti e nomina dei componenti degli organismi
- la regolamentazione delle attività del Comitato per il Controllo Interno e la figura del preposto
- i rapporti tra comitato per il controllo interno e collegio sindacale alla luce delle novità legislative
- i rapporti tra comitato per il controllo interno, dirigente preposto e organismo di vigilanza per un efficace sistema di controlli

(Avv. Giuseppe Catalano)

■ IL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI: COMPETENZE E RAPPORTI CON GLI ALTRI ORGANI DI CONTROLLO

- l'impatto della Legge 262/05 sul ruolo del CFO
- le attestazioni del dirigente preposto: casistica
- i rapporti tra il dirigente preposto e gli altri organi di controllo aziendale

(Dott. Pier Luigi De Angelis)

■ L'ORGANISMO DI VIGILANZA AI SENSI DEL D. LGS. 231/01

- i requisiti dell'organismo di vigilanza e la sua composizione
- l'attività di pianificazione e di esecuzione dei controlli dell'organismo di vigilanza
- le segnalazioni all'organismo di vigilanza
- il nuovo ruolo e le nuove responsabilità previste dalla normativa antiriciclaggio
- l'organismo di vigilanza nei gruppi: cenni

(Avv. Alessandro De Nicola)

■ COORDINAMENTO TRA L'ATTIVITÀ DEI VARI ORGANI DI CONTROLLO

- la sovrapposizione dei ruoli degli organi di controllo nelle società quotate
- coordinamento tra *audit committee* e collegio sindacale
- coordinamento tra organismo di vigilanza 231 e gli altri organi di controllo

(Prof. Giovanni Fiori)

SECONDA GIORNATA: venerdì 12 febbraio 2010

■ ADEGUATEZZA DEGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI DELLA SOCIETÀ

- il principio di adeguatezza degli assetti organizzativi
- la procedimentalizzazione dell'attività d'impresa
- le attribuzioni e i ruoli degli organi societari in ordine alla verifica di adeguatezza

- rischio organizzativo e responsabilità

(Prof. Avv. Michele de Mari)

■ CONTROLLO CONTABILE E RUOLO DELLE SOCIETÀ DI REVISIONE

- controllo contabile, responsabilità del revisore, azioni di responsabilità
- il requisito di indipendenza negli incarichi di revisione e i servizi di consulenza proibiti
- la vigilanza sui revisori contabili
- l'adozione della VIII Direttiva sul controllo legale dei conti

(Prof. Avv. Mario Bussoletti)

■ **EFFICACIA DEI MODELLI ORGANIZZATIVI EX D. LGS. 231/01: PROGETTAZIONE, FUNZIONAMENTO ED EFFICACIA ESIMENTE**

- progettazione dei modelli organizzativi in funzione delle diverse tipologie di reato
- l'attuazione dei modelli
- il coordinamento con le altre funzioni aziendali preposte al controllo
- effettività dei modelli e loro opponibilità in giudizio: pronunce giurisprudenziali

(Dott. Sergio Zazzeron)

(Dott. Fabrizio D'Arcangelo)

■ **I PRESIDI DI RISK MANAGEMENT E DI COMPLIANCE: DA UN APPROCCIO QUALITATIVO A METODI QUANTITATIVI**

- tecniche di individuazione dei rischi operativi
- tecniche di misurazione dei rischi finanziari e operativi
- aspetti critici della misurazione dei rischi di compliance
- la compliance: da un approccio "formale" ad un controllo "sostanziale"

(Prof. Dott. Nicola Pecchiari)

■ **IL RUOLO DELL'INTERNAL AUDITING NEL COMPLESSO SISTEMA DEI CONTROLLI SOCIETARI**

- funzioni
- rapporti con l'organo amministrativo e con i comitati di controllo
- rapporti con il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili
- il coordinamento con gli altri organi di controllo
- la responsabilità dell'internal audit nell'ambito della crisi
- il documento AIIA – *Corporate Governance Paper* "Approccio integrato al sistema di controllo interno" del Novembre 2009

(Dott. Gian Michele Mirabelli)

■ **ADEGUATEZZA E AFFIDABILITÀ DEI SISTEMI DI CONTROLLO**

- il ruolo del Cda
- oggetto e metodologie di valutazione
- la presentazione dei risultati
- il problema dell'indipendenza

(Prof. Dott. Saverio Bozzolan)

■ **LA RESPONSABILITÀ CIVILE DEGLI ORGANI DI CONTROLLO E DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI**

- gli organi di controllo
- il consiglio di sorveglianza e il comitato per il controllo sulla gestione nei sistemi alternativi di amministrazione e controllo
- i rapporti tra organi di controllo e la responsabilità
- orientamenti giurisprudenziali in materia di responsabilità del CFO

(Prof. Avv. Alberto Toffoletto)

■ **CONTROLLO SOCIETARIO E DIREZIONE UNITARIA: LE RESPONSABILITÀ**

- l'art. 2497 cod.civ.: obblighi e responsabilità della holding nell'attività di direzione e coordinamento di società
- la responsabilità solidale di amministratori, direttori generali, manager, sindaci e società di revisione della holding
- gli art. 2497-bis e 2497-ter cod.civ.: obblighi e responsabilità delle società soggette a direzione e coordinamento e dei loro amministratori e sindaci

(Prof. Avv. Diego Corapi)

NOTE ORGANIZZATIVE

Data: 11-12 Febbraio 2010
Sede: Hotel Hilton
Via Galvani, 12 – Milano – Tel. 02/69831
Orario: 9.00/13.00 - 14.00/18.00
Durata: 3 giornate

Quota di partecipazione:

2 giornate: €2.150,00 + IVA 20% per persona
1 giornata: €1.350,00 + IVA 20% per persona

Il numero di partecipanti al workshop è limitato. La priorità di iscrizione sarà determinata dalla data di ricezione della scheda di partecipazione.

La quota di partecipazione è comprensiva di colazioni di lavoro, *coffee-breaks*, documentazione, materiale didattico.

Modalità di iscrizione:

Versamento anticipato della quota a mezzo bonifico bancario intestato a:

PARADIGMA s.r.l., Via Viotti, 9 - 10121 Torino
c/o UNICREDIT BANCA D'IMPRESA S.P.A
FILIALE DI TORINO CENTRO
c/c n. 000001796607 - Cod. A.B.I. 03226
Cod. C.A.B. 01000 – CIN I
Cod. IBAN IT72I0322601000000001796607

Per informazioni ed adesioni telefonare a:

PARADIGMA s.r.l., Via Viotti, 9 - 10121 Torino
P.Iva 06222110014
Tel. 011/538686/7/8/9 r.a.
Fax 011/5621123 – 5611117
Internet: <http://www.paradigma.it>
E – mail: info@paradigma.it

Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta pervenga **entro 10 giorni lavorativi dalla data di inizio della manifestazione**, la quota di iscrizione sarà addebitata per intero.

In qualunque momento l'Azienda potrà sostituire il partecipante. Ogni partecipante riceverà, all'apertura dei lavori, gli atti del Convegno. Il materiale didattico sarà costituito dall'insieme delle relazioni consegnate dai Docenti entro i termini stabiliti per la stampa. Tale documentazione costituirà un valido e completo supporto informativo ed un utile mezzo di aggiornamento per il partecipante, l'Azienda ed i Suoi collaboratori.

Si consiglia di provvedere alla prenotazione alberghiera entro e non oltre il **1 Febbraio 2010**.

Prezzo camere Hotel (iva e piccola colazione inclusa):

Milano, Hotel Milan Hilton:
Camera singola: **Euro 205,00** – Camera doppia: **Euro 225,00**

SCHEDA DI ISCRIZIONE

L'iscrizione si intende perfezionata al momento del ricevimento della presente scheda (fax 011/562.11.23 o 011/561.11.17) regolarmente compilata e sottoscritta per accettazione

Titolo del Convegno

Data

Nome

Cognome

Funzione Aziendale

Fatturare a:

Rag. Sociale

Indirizzo

Città CAP Prov.

P.IVA

C.F.

Per informazioni:

Tel. Fax

E•mail:

Data e Firma

Modalità di pagamento prescelta:

Bonifico bancario in via anticipata.....

Assegno bancario o circolare indirizzato a Paradigma

prima dell'inizio del Convegno

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approva espressamente la clausola relativa alla disdetta come da note organizzative

Data e Firma

Informativa Privacy

I dati personali acquisiti tramite il presente modulo sono raccolti per le finalità connesse allo svolgimento del Convegno e trattati con l'ausilio di strumenti elettronici dal personale da noi incaricato (addetti alle attività commerciali, di amministrazione e di segreteria dei Convegni). I suddetti dati potranno essere utilizzati anche per informarLa dei nostri futuri eventi se esprimerà il Suo consenso barrando l'apposita casella.

Titolare del trattamento è Paradigma S.r.l., Via Viotti, 9 • 10121 Torino, presso cui possono essere esercitati i diritti di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n. 196/2003.

Consento l'utilizzo dei dati per informazioni su vostri convegni.

SI

NO

Data e Firma
