



PARADIGMA
ricerca e cultura d'impresa

GOVERNANCE E CONTROLLI SOCIETARI

- I CONTROLLI INTERNI ED ESTERNI
- LE INTERRELAZIONI TRA I DIVERSI ORGANI DI CONTROLLO
- L'ADEGUATEZZA DEGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI
- LE SOLUZIONI PER LA OTTIMIZZAZIONE DEI SISTEMI DI GOVERNANCE E CONTROLLO
- LA DISCIPLINA DEI CONTROLLI NEI GRUPPI INDUSTRIALI, BANCARI E ASSICURATIVI

Milano, 14 - 15 Ottobre 2008

Hotel Principe di Savoia

visitate il nostro sito
www.paradigma.it

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

| | | | |
|---------------------------------------|---|--|--|
| Dott. Francesco Albieri* | Responsabile Internal Audit Corporate Parmalat Spa | Dott. Paolo Mantovano | Associate Partner Risk Advisory Services KPMG Advisory - Milano |
| Prof. Filippo Annunziata | Associato di Diritto dell'Economia Università L. Bocconi di Milano | Prof. Avv. Giorgio Meo | Ordinario di Diritto Commerciale Università Parthenope di Napoli |
| Dott. PierMario Barzaghi | Partner Risk Advisory Services KPMG Advisory - Milano | Prof. Avv. Mario Stella Richter | Ordinario di Diritto Commerciale Università Tor Vergata di Roma |
| Prof. Sergio Beretta | Ordinario di Sistemi di Controllo Università L. Bocconi di Milano | Avv. Raffaele Rizzi | Responsabile Area Compliance, Legale e Societario Banca Monte dei Paschi di Siena Spa |
| Prof. Avv. Mario Bussoletti | Ordinario di Diritto Commerciale Università Roma Tre | Avv. Roberto Russo | Senior Counsel Fiat Spa |
| Avv. Giuseppe Cannizzaro | Partner Sator Spa | Prof. Avv. Filippo Sgubbi | Ordinario di Diritto Penale Università di Bologna |
| Prof. Avv. Diego Corapi | Ordinario di Diritto Privato Comparato Università La Sapienza di Roma | Prof. Avv. Michele Siri | Docente di Diritto delle Assicurazioni e di Diritto del Mercato Finanziario Università di Genova |
| Prof. Avv. Michele de Mari | Associato di Diritto Commerciale Titolare della cattedra di Diritto dei Mercati Finanziari Università degli Studi di Verona | Prof. Avv. Alberto Toffoletto | Ordinario di Diritto Commerciale Università degli Studi di Milano |
| Avv. Alessandro De Nicola | Partner Orrick, Herrington & Sutcliffe - Milano | Prof. Avv. Marco Ventoruzzo | Associato di Diritto Commerciale Università L. Bocconi di Milano |
| Prof. Giovanni Fiori | Ordinario di Economia Aziendale Università LUISS G. Carli di Roma | | |
| Dott.ssa Giuseppina Fusco | Presidente SOFID-ENI | | |
| Prof. Avv. Paolo Giudici | Associato di Diritto dei Mercati Finanziari Università di Bolzano Research Member European Corporate Governance Institute (ECGI) | | |
| Prof. Avv. Maurizio Irrera | Straordinario di Diritto Commerciale Università del Piemonte Orientale "Amedeo Avogadro" | | |
| Prof. Avv. Raffaele Lener | Ordinario di Diritto dei Mercati Finanziari Università Tor Vergata di Roma Facoltà di Giurisprudenza Partner Freshfields Bruckhaus Deringer - Roma | | |
| Prof. Avv. Salvatore Maccaroni | Docente di Diritto del Mercato Finanziario Università La Sapienza di Roma | | |

** La relazione è presentata a titolo personale e non coinvolge la posizione della Società di appartenenza*

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

Prima giornata: martedì 14 ottobre 2008

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E I MODELLI DI COMPLIANCE NELLE SPA

- La normativa di riferimento e le varie fattispecie
- I problemi di coordinamento e di sovrapposizione delle varie normative sui controlli
- I controlli di legalità e di merito
- I controlli sui requisiti di nomina e mantenimento della carica degli amministratori e dei componenti degli organi sociali
- L'efficacia e l'effettività dei controlli: l'indipendenza degli organi di controllo dagli organi di amministrazione e dagli altri organi sociali
- La funzione generale di controllo assegnata agli amministratori della società

(Dott.ssa Giuseppina Fusco)

(Prof. Avv. Giorgio Meo)

■ L'ADEGUATEZZA DEGLI ASSETTI ORGANIZZATIVI E LE RESPONSABILITÀ DEGLI ORGANI SOCIETARI

- Organizzazione societaria e assetti organizzativi
- Il principio di adeguatezza nel diritto comune e negli ordinamenti settoriali (in particolare nei settori bancario-finanziario): la "procedimentalizzazione" dell'attività di impresa
- Le attribuzioni ed i ruoli degli organi societari in ordine alla verifica della adeguatezza
- Rischio organizzativo e responsabilità

(Prof. Avv. Michele de Mari)

■ LA RELAZIONE TRA ADEGUATEZZA DEGLI ASSETTI E RISK MANAGEMENT

- Adeguatezza degli assetti organizzativi e responsabilità del *management*
- *Quality Assurance*: la conformità dell'*Internal Auditing* agli standards internazionali
- Sistema di controllo interno e *Enterprise Risk Management* (ERM)
- Individuazione e governo dei rischi aziendali: processi e metodologie
- *Risk Management*: il processo organizzativo

(Prof. Sergio Beretta)

■ I MODELLI ORGANIZZATIVI EX D.LGS. N. 231/01 IN MATERIA DI REATI SOCIETARI, FINANZIARI E DI ABUSI DI MERCATO

- I requisiti ed il ruolo dell'Organismo di Vigilanza
- I rapporti tra gli Organismi di Vigilanza di società dello stesso Gruppo
- Il *monitoring* sull'efficacia del modello organizzativo: competenza e poteri di intervento

(Avv. Alessandro De Nicola)

(Avv. Roberto Russo)

- Le fattispecie penali rilevanti: sanzioni e confisca
- Il mancato controllo sulla gestione ed amministrazione: l'eventuale responsabilità dell'organo di controllo e dei suoi componenti
- Le conseguenze della mancata adozione di un modello di organizzazione e dell'accertamento in sede giudiziaria della sua inadeguatezza

(Prof. Avv. Filippo Sgubbi)

■ GLI ORGANI DI CONTROLLO NEL SISTEMA TRADIZIONALE E NEL SISTEMA MONISTICO

- Il nuovo ruolo del Collegio Sindacale
- Gli altri organi societari deputati al controllo ed il ritaglio di competenze
- I Comitati interni e in particolare il Comitato per il Controllo Interno
- Funzioni dei Comitati e rapporto con il CdA
- I poteri ispettivi ed informativi ai fini del controllo societario

(Prof. Avv. Raffaele Lener)

■ GLI ORGANI DEL CONTROLLO NEL SISTEMA DUALISTICO

- Il ruolo del Consiglio di Sorveglianza
- Il controllo sulle delibere in ordine alle operazioni strategiche ed ai piani industriali e finanziari; le responsabilità dell'organo esecutivo
- I nuovi compiti ed i relativi poteri degli amministratori indipendenti
- Il Comitato per il Controllo Interno ed il suo adeguamento al sistema dualistico
- Il bilancio: controllo e approvazione

(Prof. Avv. Alberto Toffoletto)

■ IL RUOLO DEGLI AMMINISTRATORI INDIPENDENTI NELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

- Il nuovo ambito di competenze degli amministratori indipendenti, con particolare riguardo alle trattative ed alla delega di poteri decisori
- Lo svolgimento collegiale delle funzioni degli amministratori indipendenti: il Comitato di Controllo Interno ed i suoi rapporti con gli organi societari nei diversi sistemi di *governance*
- Soluzioni operative per l'adeguamento del sistema di *governance* al nuovo ruolo degli amministratori indipendenti
- Operazioni con parti correlate, disciplina degli interessi degli amministratori e direzione e coordinamento della società

(Prof. Avv. Marco Ventoruzzo)

■ IL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI. COMPITI E RESPONSABILITÀ

- Le attestazioni del Dirigente Preposto: esperienze maturate e linee guida delle principali associazioni di categoria
- I rapporti tra il Dirigente Preposto e gli altri organismi di governo e di controllo aziendale nell'ambito dei processi di controllo e di gestione dei rischi
- La valutazione delle carenze di controllo ai fini dell'espressione del giudizio sull'adeguatezza ed effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili

(Dott. Paolo Mantovano)

■ IL RUOLO DELLE MINORANZE

- L'interesse tutelato
- La partecipazione delle minoranze alla formazione degli organi societari: liste ed elezioni
- Le minoranze e la funzione di controllo

(Prof. Avv. Mario Stella Richter)

■ ASPETTI OPERATIVI DI GOVERNANCE E DI CONTROLLO

- Le procedure di *governance*: adempimenti previsti dal Codice di Autodisciplina; esempi di interventi del Comitato per il Controllo Interno
- Le fasi del controllo nelle procedure di *governance*: controllo preventivo, autorizzativo e successivo
- Il ruolo fondamentale dell'*Internal Auditing*: l'impostazione di un valido Sistema di Controllo Interno: *compliance*, *financial* ed *operational auditing*. I Test 262.
- L'adozione di un Sistema di Controllo Interno
- Il Preposto al Controllo Interno

(Dott. Francesco Albieri)

Seconda giornata: mercoledì 15 ottobre 2008

■ LE INTERRELAZIONI TRA GLI ORGANI DEPUTATI AL CONTROLLO E I RELATIVI FLUSSI INFORMATIVI

- La sovrapposizione di competenze e funzioni tra l'Organo di Controllo, il Comitato per il Controllo Interno ed il Preposto per il Controllo
- La funzione di coordinamento assegnata all'Organo di Controllo
- Lo scambio delle informazioni sulla gestione e sul controllo
- L'*Internal Auditing*: funzioni; rapporti con l'organo amministrativo; rapporti con il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e con il preposto al controllo interno
- Il coordinamento tra l'Organismo di Vigilanza e gli altri organi di controllo

- Le interazioni con le funzioni del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari
- Le riunioni degli organi deputati alle varie forme di controllo: modalità di convocazione, partecipazione di altri organi societari, redazione del verbale

(Prof. Giovanni Fiori)

(Prof. Avv. Maurizio Irrera)

■ SISTEMI INTEGRATI DI GOVERNANCE E CONTROLLO: OLTRE LA COMPLIANCE

- Gli strumenti di controllo per la *governance* dei risultati
- La gestione integrata dei rischi finanziari, operativi, socio-ambientali e di sicurezza informatica
- Integrazione della *governance* con la sostenibilità: bilanciamento tra *performance management* e coerenza degli obiettivi gestionali con le aspettative legittime degli *stakeholder*
- Le principali criticità e le soluzioni adottate
- I risultati nel breve periodo: efficienza ed efficacia
- Prospettive future: la definizione e la *governance* della conoscenza; il valore degli intangibili

(Dott. PierMario Barzaghi)

■ LA DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI IN AMBITO BANCARIO

- Le disposizioni di vigilanza della Banca d'Italia
- I controlli della banca nell'ambito del progetto di *governance*
- I compiti ed i poteri dell'Organo di Controllo
- L'identificazione dei compiti della funzione di *compliance* e delle altre funzioni di controllo
- Controlli nelle banche e servizi di investimento: il regolamento congiunto Banca d'Italia / Consob

(Prof. Filippo Annunziata)

■ RESPONSABILITA' E CONTROLLI IN MATERIA DI INFORMAZIONI REGOLAMENTATE

- Informazione regolamentata: funzione e interessi tutelati
- Sistema di *corporate governance* e informazione regolamentata
- Informazioni privilegiate: gestione interna e comunicazione all'esterno
- Informazione finanziaria: ruoli e responsabilità
- Controlli esterni in materia di informazione regolamentata

(Avv. Giuseppe Cannizzaro)

■ IL CONTROLLO DELLE SOCIETA' DI REVISIONE

- Nozione di controllo contabile e giudizio sul bilancio
- La segnalazione di fatti censurabili
- Le responsabilità del revisore
- L'indipendenza del revisore e le incompatibilità

(Prof. Avv. Mario Bussoletti)

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI NEI GRUPPI INDUSTRIALI E BANCARI

- Trasparenza e pubblicità nel Gruppo
- L'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento
- Le motivazioni delle decisioni delle società soggette a direzione e coordinamento
- Il regolamento di governance di Gruppo
- L'informativa di bilancio sulle operazioni infragruppo

(Prof. Avv. Diego Corapi)

- Le prerogative e le responsabilità della Capogruppo
- L'*iter* procedurale ed il flusso delle informazioni nell'ottica della vigilanza consolidata
- Il disciplinare dei controlli nei Gruppi
- Gli obblighi dei soggetti vigilati appartenenti al Gruppo
- L'esternalizzazione dei controlli interni
- Le scelte dei maggiori Gruppi Bancari con particolare riguardo alle operazioni con parti correlate

(Prof. Avv. Salvatore Maccarone)

(Avv. Raffaele Rizzi)

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI NELLE IMPRESE E NEI GRUPPI ASSICURATIVI

- I controlli interni, la gestione dei rischi e la funzione aziendale di *compliance*: il Regolamento Isvap n. 20/2008
- La completezza, la funzionalità e l'efficacia del Sistema di Controllo Interno: i compiti e la responsabilità dell'Organo Amministrativo e dell'Alta Direzione
- Le novità normative in materia di gruppi assicurativi e di operazioni infragruppo: i Regolamenti Isvap n. 15/2008 e n. 25/2008
- Le norme relative alla struttura ed alla composizione del gruppo
- I poteri e le responsabilità della capogruppo

(Prof. Avv. Michele Siri)

■ L'ESERCIZIO DELLE DERIVATE ACTIONS E DELLE CLASS ACTIONS COME STRUMENTI DI CONTROLLO DEGLI AMMINISTRATORI

- Il ruolo delle *Derivate Actions* negli Stati Uniti come strumenti di controllo del *management*
- L'azione derivata italiana e i suoi difetti
- Il ruolo delle *class actions* nel modello americano
- L'influenza delle *class actions* americane sulle società italiane
- Possibili ruoli delle azioni risarcitorie collettive come strumenti di controllo in Italia
- Le interrelazioni tra le azioni di controllo pubbliche e private

(Prof. Avv. Paolo Giudici)

NOTE ORGANIZZATIVE:

Sede: Hotel Principe di Savoia
Piazza della Repubblica, 17 - Milano - Tel. 02/62301

Durata: 2 giornate

Data: 14 - 15 Ottobre 2008

Orario: 9.00/13.00 - 14.30/18.00

Quota di partecipazione:

2 giornate: € 2.100,00 + IVA 20% per persona.

1 giornata: € 1.300,00 + IVA 20% per persona.

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 - Cod. CIN I
Cod. IBAN IT7210322601000000001796607

ovvero con assegno bancario o circolare intestato a:

PARADIGMA s.r.l. tramite raccomandata assicurata
con rilascio di regolare fattura quietanzata.

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: www.paradigma.it
E-mail: info@paradigma.it

Modalità di disdetta:

Qualora la disdetta pervenga **entro 10 giorni lavorativi (esclusi sabato e domenica) 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 **6 Ottobre 2008**.

Su richiesta dei partecipanti il servizio potrà essere curato dalla Segreteria Organizzativa **a condizioni privilegiate**.

Prezzo Camera Hotel - per notte (IVA e piccola colazione continentale inclusa)

Hotel Principe di Savoia: Singola: **€ 368,50** Doppia: **€ 478,50**

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 _____