



**Annual 2020**

# Dirigente Preposto, Direttore Amministrativo e Finanziario, CFO

*Le nuove Linee Guida ANDAF su modello di controllo  
e attività del Dirigente Preposto*

*Gli adempimenti conseguenti alla crisi pandemica  
e il tema della continuità aziendale*

*Impatti del Decreto Correttivo al Codice della Crisi d'impresa  
Informazioni non finanziarie*

*Tax cooperative compliance e obblighi di comunicazione ADRF,  
FATCA, CRS e DAC6 alle Autorità Fiscali*

*Responsabilità civili e penali*

in collaborazione con

**ANDAF**

Associazione Nazionale  
Direttori Amministrativi e Finanziari

**Giovedì 17 dicembre 2020**



**Evento disponibile in videoconferenza**

La qualità degli eventi Paradigma **fruibile da qualsiasi  
luogo**, direttamente su PC o tablet

**PARADIGMA Srl**

Tel. 011.538686  
Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino

P.IVA 06222110014  
www.paradigma.it  
info@paradigma.it



## Elenco dei relatori

**Dott.ssa Cristina Bacchini**

Head of Group Financial Reporting Risk  
CFO Area  
Assicurazioni Generali

**Prof. Paolo Bertoli**

Presidente  
Advisory Council ANDAF  
Associazione Nazionale Direttori Amministrativi e Finanziari  
Partner RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile

**Prof. Avv. Giuseppe Corasaniti**

Ordinario di Diritto Tributario  
Università di Brescia  
Socio  
Studio Uckmar Associazione Professionale

**Dott. Luca Galli**

Partner  
EY

**Prof. Avv. Maurizio Irrera**

Ordinario di Diritto Commerciale  
Università di Torino  
Studio Irrera Avvocati Associati

**Ing. Davide Lizzio**

Head of Data Quality and Integrated Control System  
Assicurazioni Generali

**Cons. Ciro Santoriello**

Sostituto Procuratore  
Procura della Repubblica di Torino

**Dott.ssa Anna Spina**

Responsabile Unità Internal Control over Financial Reporting  
Gruppo Enel

I docenti, nel corso dell'evento, risponderanno alle **domande** e alle **richieste di chiarimenti** formulate dai partecipanti. Eventuali quesiti potranno essere anticipati inviando una email all'indirizzo [asorba@paradigma.it](mailto:asorba@paradigma.it)

# Programma dei lavori

**Giovedì 17 dicembre 2020**

## **Direttore Amministrativo e Finanziario e Dirigente Preposto: obblighi normativi, nuove Linee Guida ANDAF, peculiarità derivanti dalla pandemia in corso**

Il ruolo del DAF/CFO/DP secondo le nuove Linee Guida ANDAF  
Compiti e responsabilità del DAF/CFO/DP nella formazione del bilancio e nell'informativa economica e finanziaria  
Valutazione delle voci di bilancio nella prospettiva della continuità aziendale alla luce dell'art. 7 del D.L. n. 23/2020 e redazione dell'informativa  
Scenari 2021 alla luce dell'entrata in vigore degli artt. 13 e 14 del Codice della Crisi e dell'Insolvenza così come modificati dal Decreto Correttivo

Il "Modello 262": definizione dei process e control owner e mappatura dei rischi connessi all'informativa finanziaria; procedure di validazione interna dei processi e catena di attestazioni  
Una dashboard per il DAF/CFO/DP: predisposizione di un cruscotto di controllo dei processi collegati alla formazione del bilancio; le applicazioni GRC (Governance Risk & Compliance  
Attestazione indipendente del "Modello 262"

### **Prof. Paolo Bertoli**

Advisory Council ANDAF

RSM Società di Revisione e Organizzazione Aziendale

## **Rapporto tra Dirigente Preposto e sistema dei controlli interni, impatti operativi della pandemia e strumenti di digital transformation**

Il Dirigente Preposto e i rapporti con gli altri attori del sistema dei controlli interni  
Framework 262 e utilizzo delle attività di controllo in un'ottica diagnostica forward looking ai fini della gestione proattiva del rischio d'impresa  
Sinergie tra modello 262 e MOG ex D. Lgs. 231/01 per rendere efficienti i processi di controllo  
Impatto Covid-19: rivisitazione straordinaria del perimetro di indagine e revisione delle modalità di predisposizione dell'attestazione del Dirigente Preposto  
Gli strumenti della digital transformation a supporto delle attività del Dirigente Preposto

### **Dott. Luca Galli**

EY

## **Tax Cooperative Compliance e obblighi di comunicazione ADRF, FATCA, CRS e DAC6 alle Autorità Fiscali**

Principi generali della Tax Cooperative Compliance  
La gestione dei vari obblighi di comunicazione alle Autorità Fiscali e il ruolo del DAF/CFO/DP rispetto all'assolvimento degli stessi  
La gestione del rischio fiscale nel sistema di controllo ai fini della L. 262/05

Il sistema di controllo integrato a presidio del rischio fiscale  
I benefici della governance integrata

### **Prof. Avv. Giuseppe Corasaniti**

Università di Brescia

### **Dott.ssa Anna Spina**

Gruppo Enel

## **Il sistema di controllo integrato per la qualità del dato della reportistica finanziaria e non-finanziaria: evoluzione del sistema di controllo per il Dirigente Preposto e flussi informativi**

Ruolo e responsabilità del DAF/CFO/DP

Case study: l'esperienza di Assicurazioni Generali

Evoluzione dei flussi informativi e dei sistemi di controllo in un'ottica integrata per la gestione della qualità del dato della reportistica finanziaria e non finanziaria: The Financial & Non-Financial Reporting Integrated Data Quality System

Il Position Paper ANDAF di febbraio 2020

### **Dott.ssa Cristina Bacchini**

### **Ing. Davide Lizzio**

Assicurazioni Generali

## **I profili di responsabilità civile**

Responsabilità specifiche del DP

Rapporto tra gli apicali e relative responsabilità

Individuazione di possibili strumenti preventivi di tutela nelle attività svolte dal DP e controllo sui processi

Coperture assicurative e clausole di manleva

### **Prof. Avv. Maurizio Irrera**

Università di Torino

## **I profili di responsabilità penale**

I reati tipici del DP

Il reato di autoriciclaggio

L'inserimento nel novero dei reati presupposto per la responsabilità ex 231 dei reati tributari, con particolare attenzione alle frodi fiscali IVA

Reati MAR

Responsabilità del DP per falso in bilancio, "falso valutativo" e ostacolo alla vigilanza

Responsabilità derivanti dal nuovo Codice della Crisi d'impresa

"Adeguati assetti organizzativi" previsti dal Codice della Crisi e

responsabilità penali

Responsabilità diretta o omissiva

Gli obblighi di controllo richiesti dalla normativa penale

I rapporti problematici fra DP e Consiglio di Amministrazioni all'esame

del giudice penale

### **Cons. Ciro Santoriello**

Procura della Repubblica di Torino

## **Modera i lavori**

### **Prof. Paolo Bertoli**

Advisory Council ANDAF

## **Agevolazioni e formazione finanziata**



### **EARLY BOOKING -20%**

Inviando il modulo di iscrizione **entro il 26 novembre** si avrà diritto a una **riduzione del 20%** sulla quota di partecipazione



### **PROGETTO GIOVANI ECCELLENZE -50%**

Iscrivi una seconda risorsa che non abbia compiuto il 30° anno di età con una **riduzione del 50%** sulla quota di partecipazione



### **FORMAZIONE FINANZIATA**

Finanzia la tua formazione utilizzando i **Fondi Paritetici Interprofessionali**. Paradigma offre la **completa e gratuita gestione** dei necessari adempimenti



### **EVENTO ACQUISTABILE SUL MEPA**

Paradigma opera sul MePA e sui principali mercati elettronici di soggetti aggregatori e centrali di committenza

# Note organizzative e condizioni

**Data dell'evento** Giovedì 17 dicembre 2020

**Orario dei lavori** Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30  
9.30-13.30 14.30-17.30

**Quota di partecipazione** € 1.100 + Iva  
(Early Booking): € 880 + Iva

**Quota di partecipazione riservata ai Soci ANDAF** € 770 + Iva  
(sconto 30% non cumulabile con Early Booking)

## Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include la consegna del materiale didattico in formato elettronico e la possibilità di sottoporre ai relatori quesiti di specifico interesse. È altresì possibile anticipare domande e richieste di approfondimento inviando una email a asorba@paradigma.it entro il giorno antecedente l'evento. In caso di **videoconferenza con accessi multipli** è necessario contattare la Segreteria organizzativa per un preventivo personalizzato.

## Modalità di funzionamento della videoconferenza

È possibile accedere all'aula virtuale da qualsiasi luogo, utilizzando il proprio PC o tablet con una connessione a Internet. La piattaforma informatica utilizzata da Paradigma (Adobe Connect) non necessita di requisiti tecnici particolari. Nei giorni antecedenti l'evento il partecipante riceverà per posta elettronica le credenziali, le istruzioni di accesso e un test per verificare che la postazione da cui accede sia correttamente impostata. Il giorno dell'evento sarà sufficiente selezionare il link che troverà nella mail e inserire le credenziali per accedere all'aula virtuale. Durante gli interventi, oltre a vedere e sentire i docenti, è possibile consultare simultaneamente la documentazione predisposta dal relatore. Ogni utente collegato potrà porre domande sulle tematiche affrontate, alle quali il docente risponderà nel corso dell'intervento.

## Modalità di iscrizione

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del modulo di registrazione, da inviare via email all'indirizzo info@paradigma.it, integralmente compilato. Il numero dei collegamenti disponibili è limitato e la priorità d'iscrizione è determinata dalla data di ricezione del modulo di registrazione. Si consiglia pertanto di effettuare una preiscrizione telefonica.

## Modalità di pagamento

La quota di partecipazione deve essere versata all'atto della presentazione della richiesta di iscrizione e, in ogni caso, prima dell'effettuazione dell'intervento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:

Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino  
c/o Banco BPM Spa  
IBAN IT 78 Y 05034 01012 000000001359

## Formazione finanziata

La quota di partecipazione può essere completamente rimborsata tramite voucher promossi dai Fondi Paritetici Interprofessionali. Paradigma offre la completa e gratuita gestione delle spe-se di progettazione, monitoraggio e rendicontazione. La possibilità di accedere alla formazione finanziata con partecipazione mediante videoconferenza può variare a seconda dell'Ente erogante.

## Attestato di frequenza

L'attestato di partecipazione nominativo sarà rilasciato al termine dell'intervento formativo ai partecipanti che hanno regolarmente preso parte ai lavori.

## Diritto di recesso e modalità di disdetta

È attribuita ai partecipanti la facoltà di recedere ai sensi dell'art. 1373 c.c. Il recesso dovrà essere comunicato in forma scritta almeno sette giorni prima della data di inizio dell'evento formativo (escluso il sabato e la domenica). Qualora la disdetta pervenga oltre tale termine o si verifichi di fatto con il mancato collegamento alla videoconferenza, la quota di partecipazione sarà addebitata per intero e sarà inviato al partecipante il materiale didattico. In qualunque momento l'azienda o lo studio potranno comunque sostituire il partecipante, comunicando il nuovo nominativo alla nostra Segreteria organizzativa.

## Variazioni di programma

Paradigma, per ragioni eccezionali e imprevedibili, si riserva di annullare o modificare la data dell'intervento formativo, dandone comunicazione agli interessati entro tre giorni dalla data di inizio prevista. In tali casi le quote di partecipazione pervenute verranno rimborsate, con esclusione di qualsivoglia onere o obbligo a carico di Paradigma. Paradigma si riserva inoltre, per ragioni sopravvenute e per cause di forza maggiore, di modificare l'articolazione del programma e di sostituire i docenti previsti con altri docenti di pari livello professionale. Per ulteriori informazioni è possibile contattare la Segreteria organizzativa al numero 011.538686 o all'indirizzo email info@paradigma.it.

# Modulo di iscrizione Mod. 3.4 rev. 3

L'iscrizione si perfeziona al momento del ricevimento del presente modulo da inviare via mail all'indirizzo [info@paradigma.it](mailto:info@paradigma.it) integralmente compilato e sottoscritto per accettazione. La Segreteria Organizzativa provvederà a inviare conferma dell'avvenuta iscrizione.



## Dati relativi all'evento

**Annual 2020 | Dirigente Preposto, Direttore Amministrativo e Finanziario, CFO**

**Giovedì 17 dicembre 2020**

## Dati relativi al partecipante

Nome  Cognome

Azienda/Studio/Ente

Funzione aziendale/Professione

E mail

Telefono

## Dati per eventuale partecipante under 30

Nome  Cognome

E mail

## Dati per la fatturazione elettronica

Intestatario fattura

Indirizzo

Città  CAP  Provincia

P. Iva/C. F.

Codice destinatario o PEC (Privati)

Codice univoco uff. (PA)

Codice CIG (PA)

Split Payment  SI  NO

OdA  Data OdA

Altri riferimenti

## Per informazioni contattare

Referente

Telefono

E mail

## Data e Firma

Ai sensi dell'art. 1341 c.c. si approvano espressamente le condizioni di partecipazione riportate sul sito [www.paradigma.it](http://www.paradigma.it) con particolare riferimento alle modalità di disdetta e alle variazioni di programma.

## Data e Firma

### Informativa Privacy

I dati forniti a Paradigma Srl sono raccolti e trattati, con modalità anche informatiche, esclusivamente per evadere la Sua richiesta di partecipazione all'intervento formativo e svolgere le attività a ciò connesse. I dati potranno essere trattati per conto di Paradigma Srl, da dipendenti e collaboratori incaricati di svolgere specifici servizi necessari all'esecuzione delle Sue richieste. Il conferimento dei suoi dati, pur essendo facoltativo, si rende necessario per l'esecuzione del servizio richiesto.

Solo in caso di Sua autorizzazione i dati saranno inoltre conservati e trattati da Paradigma Srl per effettuare l'invio di materiale informativo relativo a prossime iniziative di Paradigma Srl. Lei potrà esercitare i diritti sanciti agli artt. 15 - 22 del Regolamento (UE) 2016/679 inviando una richiesta scritta a Paradigma Srl con sede in Torino, C.so Vittorio Emanuele II, 68, tel. 011.538686. Letta l'informativa, acconsente all'utilizzo dei dati inseriti nel presente modulo per l'invio del materiale informativo?

SI  NO

## Data e Firma