



PARADIGMA
ricerca e cultura d'impresa

IL SISTEMA DEI CONTROLLI SOCIETARI E LA RESPONSABILITÀ NELLE IMPRESE E NEI GRUPPI

**Governance, funzioni, procedure,
rischi e sanzioni**

*Milano, 10 e 11 febbraio 2011
Hotel Hilton*

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:

- Dott. Marco Andreasi** Chief Financial Officer
Edison Spa
- Prof. Sergio Beretta** Ordinario
di Programmazione
e Controllo
Università "L. Bocconi"
di Milano
- Prof. Paolo Bertoli** Presidente
Advisory Council
ANDAF
Associazione Nazionale
Direttori Amministrativi
e Finanziari
- Avv. Margherita Bianchini** Vice Direttore Generale
Assonime
Responsabile Settore
Diritto Societario
- Prof. Saverio Bozzolan** Ordinario
di Economia Aziendale
Università degli Studi
di Padova
- Dott. Fabrizio D'Arcangelo** Giudice per le Indagini Preliminari
Tribunale di Milano
- Avv. Alessandro De Nicola** Senior Partner Orrick,
Herrington & Sutcliffe
- Dott.ssa Elisa Dellarosa** Capo Servizio Compliance
Banca Carim
Responsabile
Commissione Controlli
AIRA
- Prof. Avv. C. F. Giampaolino** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Roma "Tor Vergata"
Studio Legale Associato
Clifford Chance
- Avv. Giampaolo Grasso** Studio Legale e Tributario
Biscozzi Nobili

- Prof. Avv. Maurizio Irrera** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
del Piemonte Orientale
Studio Irrera
Avvocati Associati
- Prof. Avv. Daniele Maffei** Associato
di Diritto Privato
Università di Brescia
Studio Legale De Nova
- Dott. Gian Michele Mirabelli** Direttore
Sistemi di Controllo Interno
Edison Spa
- Prof. Avv. Paolo Montalenti** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Torino
Studio Legale Montalenti
- Dott. Alessandro Papaniaros** Responsabile
Servizio Compliance
Banco Popolare
- Dott. Fabrizio Redaelli** Consigliere Indipendente
in Aedes
Consigliere Indipendente
in Damiani
- Prof. Avv. Emanuele Rimini** Ordinario
di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Milano
Studio Legale Rimini
- Avv. Luigi Santa Maria** Studio Legale
Santa Maria
- Prof. Avv. Giuseppe Sbisà** Ordinario
di Diritto Civile
Università degli Studi
di Milano – Bicocca
Studio Legale
Bonelli Erede Pappalardo
- Dott. Simone Scettri** Vice Presidente Assirevi
Partner Ernst & Young

PRIMA GIORNATA: giovedì 10 febbraio 2011

■ 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

(Avv. Margherita Bianchini)

■ IL RUOLO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- doveri degli amministratori e principi di corretta amministrazione: tra compiti di alta gestione e doveri di supervisione
- la diligenza come criterio di misurazione dell'adempimento dei doveri; la *business judgment rule*
- 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

(Prof. Avv. Maurizio Irrera)

■ LE RESPONSABILITÀ DEL COLLEGIO SINDACALE ALLA LUCE DELLA NUOVA DISCIPLINA SULLA REVISIONE CONTABILE (D. LGS. 39/2010)

- il criterio di diligenza
- la responsabilità esclusiva e la responsabilità concorrente
- i rapporti con il revisore esterno
- doveri e responsabilità dei sindaci nei gruppi
- il collegio sindacale nelle srl
- il ruolo dei sindaci nelle società pubbliche

(Prof. Avv. Carlo Felice Giampaolino)

■ 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. Paolo Montalenti)

■ IL RUOLO DI CONTROLLO SVOLTO DAGLI AMMINISTRATORI NON ESECUTIVI E AMMINISTRATORI INDIPENDENTI ANCHE ALLA LUCE DEL NUOVO REGOLAMENTO CONSOB E DELLA COMUNICAZIONE DEL 24/09/2010

- 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)

■ GOVERNO E CONTROLLI NELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE E NELLE OPERAZIONI STRAORDINARIE

- ruolo degli amministratori indipendenti e del collegio sindacale nella disciplina delle operazioni con parti correlate
- ruolo degli organi amministrativi e di controllo nelle operazioni straordinarie
- profili di responsabilità
- operazioni di maggiore e minore rilevanza, operazioni di importo esiguo e operazioni "in conflitto di interessi"

(Avv. Giampaolo Grasso) (Dott. Fabrizio Redaelli)

■ ADEGUATEZZA E AFFIDABILITÀ DEL SISTEMA DI CONTROLLO

- il problema del monitoraggio del sistema di controllo
- il ruolo e le responsabilità del Cda nella valutazione del sistema di controllo interno
- oggetto e metodologie di valutazione
- il problema dell'indipendenza nella valutazione

(Prof. Sergio Beretta)

■ 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 dei controlli

(Avv. Luigi Santa Maria)

■ 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. Marco Andreasi) (Prof. Paolo Bertoli)

SECONDA GIORNATA: venerdì 11 febbraio 2011

■ 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

(Dott. Fabrizio D'Arcangelo)

■ LA PROGETTAZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO CON 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
- l'inadeguatezza dei modelli organizzativi secondo una valutazione ex ante ed ex post: casi giurisprudenziali
- l'idoneità dell'Organismo di Vigilanza ed efficacia del suo operato

(Avv. Alessandro De Nicola)

■ LA FUNZIONE DI COMPLIANCE

- il responsabile della conformità e i rapporti con la revisione interna
- policy e procedure funzionali alla prevenzione di violazione delle norme
- il rapporto con il risk management: identificazione e misurazione del rischio di conformità
- i canali di comunicazione della compliance
- processo formativo per la creazione e diffusione della cultura di compliance
- reporting periodico, analisi dei risultati e revisione del compliance program

(Dott.ssa Elisa Dellarosa)

(Dott. Alessandro Papaniaros)

■ IL PREPOSTO AL CONTROLLO INTERNO E LA FUNZIONE DI INTERNAL AUDITING NEL COMPLESSO SISTEMA DEI CONTROLLI SOCIETARI

- 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

(Dott. Gian Michele Mirabelli)

■ **LA FUNZIONE DI RISK MANAGER E LE ATTIVITÀ DI RISK ASSESSMENT**

- la funzione e il processo di risk management
- l'analisi e la valutazione dei rischi: il risk assessment
- la mappatura e la misurazione dei rischi
- le attività di controllo: verifica del rispetto delle politiche di rischio
- condizioni e snodi critici del risk management

(Prof. Saverio Bozzolan)

■ **CONTROLLO CONTABILE E RUOLO DELLE SOCIETÀ DI REVISIONE ALLA LUCE DELLA NUOVA DISCIPLINA**

- controllo contabile, responsabilità del revisore, azioni di responsabilità
- il requisito di indipendenza negli incarichi di revisione e i servizi di consulenza proibiti
- il sistema di *public oversight* sulla revisione contabile
- il Green Paper della Commissione Europea sulla revisione dei conti
- conferimento e termine anticipato dell'incarico di revisione: il ruolo dell'organo di controllo

(Dott. Simone Scettri)

■ **LA RESPONSABILITÀ CIVILE DEGLI ORGANI DI CONTROLLO E DEL DIRIGENTE PREPOSTO**

- gli organi di controllo
- gli orientamenti della giurisprudenza civile
- consiglio di sorveglianza e comitati di controllo

(Prof. Avv. Daniele Maffeis)

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

- natura e limiti dell'attività di direzione e coordinamento di società
- elementi costitutivi della responsabilità ex art. 2497 cod.civ.
- i soggetti responsabili
- 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. Giuseppe Sbisà)

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

NOTE ORGANIZZATIVE:

Data: 10 e 11 febbraio 2011
Sede: Hotel Hilton
Via Galvani, 12 – Milano – Tel. 02/69831
Orario: 9.00/13.00 - 14.00/18.00
Durata: 2 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 SPA
FILIALE TORINO PIETRO MICCA
ABI: 02008 CAB: 01137 CIN: T
IBAN: IT 65 T 02008 01137 00000 1796607

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 (esclusi i sabati e le domeniche) 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 **31 gennaio 2011**.

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