



PARADIGMA
ricerca e cultura d'impresa

IL SISTEMA DEI CONTROLLI SOCIETARI NELLE IMPRESE E NEI GRUPPI

ANCHE ALLA LUCE DELLE NOVITÀ IN MATERIA
DI COLLEGIO SINDACALE E DI ODV
INTRODOTTE DALLA "LEGGE DI STABILITÀ"
(Legge 12 novembre 2011, n. 183)

Milano, 2 e 3 febbraio 2012
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:

Prof. Luca Enriques

Membro della
Commissione Nazionale
per le Società e la Borsa
(CONSOB)
Ordinario di Diritto Commerciale
Università degli Studi di Bologna



Prof. Avv. Niccolò Abriani

Ordinario di Diritto Commerciale
Università degli Studi di Firenze
Studio Legale Abriani

Ing. Paola Bosso

Chief Financial Officer
Gruppo Lavazza
Membro del Consiglio
di Presidenza ANDAF

Prof. Saverio Bozzolan

Ordinario di Economia Aziendale
Università degli Studi di Padova

Dott. Nicola Bruno

Head of Financial
and Accounting Compliance
Atlantia Spa

Prof. Avv. Mario Bussoletti

Ordinario di Diritto Commerciale
Università di Roma Tre
Studio Legale
Buzzoletti Nuzzo & Associati

Prof. Avv. Oreste Cagnasso

Ordinario di Diritto Commerciale
Università degli Studi di Torino
Studio Legale
Cagnasso e Associati

Avv. Corrado Canziani

Partner Chiomenti Studio Legale

Dott. Silvio de Girolamo

Chief Audit Executive
& CSR Group
Autogrill Spa

Dott.ssa Elisa Dellarosa

Responsabile Direzione Controlli
Banca Carim

Prof. Ivan Demuro

Aggregato di Diritto Commerciale
Università di Sassari
Professore a Contratto
di Diritto Commerciale
Università Cattolica
Sede di Piacenza
Demuro & Verna Studio Legale

Prof. Avv. C. F. Giampaolino

Ordinario di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Roma "Tor Vergata"
Studio Legale Associato
Clifford Chance

Prof. Avv. Gustavo Olivieri

Ordinario di Diritto Commerciale
Università LUISS "G. Carli"
di Roma
Avvocato in Roma

Prof. Avv. Emanuele Rimini

Ordinario di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Milano
Studio Legale Rimini

Prof. Avv. D. U. Santosuosso

Ordinario di Diritto Commerciale
Università "La Sapienza"
di Roma
Santosuosso Studio Legale

Dott. Simone Scettri

Vice Presidente ASSIREVI
Presidente
Reconta Ernst & Young

Prof. 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. M. Stella Richter

Ordinario di Diritto Commerciale
Università degli Studi
di Roma "Tor Vergata"
Avvocato in Roma

Prof. Avv. Marco Ventoruzzo

Associato di Diritto Commerciale
Università "L. Bocconi" di Milano
Full Professor of Corporate Law
Penn State University
School of Law

Prima giornata: giovedì 2 febbraio 2012

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E DI GESTIONE DEI RISCHI ALL'INTERNO DELLE SOCIETÀ

- le funzioni di controllo
- gli interessi tutelati
- sovrapposizione e duplicazione dei controlli
- competenza e coordinamento
- le ipotesi di semplificazione del tavolo Consob
- il sistema dei controlli alla luce del nuovo codice di Autodisciplina
(Prof. Luca Enriques)

■ IL COLLEGIO SINDACALE NELLE S.P.A. E NEGLI ENTI DI INTERESSE PUBBLICO ALLA LUCE DELLE NOVITÀ INTRODOTTE DALLA “LEGGE STABILITÀ”

- il collegio sindacale nelle s.p.a. dopo le novità introdotte dalla Legge Stabilità (art. 14, L. 12 novembre 2011)
- la vigilanza sulla corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile
- obblighi di ispezione e di attivazione a seguito di denuncia da parte dei soci ai sensi dell'art. 2408 c.c.
- il collegio sindacale negli enti di interesse pubblico
- decorrenza delle nuove disposizioni
(Prof. Avv. Oreste Cagnasso)

■ IL SINDACO DELLE SOCIETÀ A RESPONSABILITÀ LIMITATA

- il controllo interno nelle s.r.l. dopo le novità introdotte dalla Legge Stabilità (art. 14 L. n. 183/2011)
- l'organo di controllo facoltativo
- l'organo di controllo obbligatorio
- attuazione della nuova disciplina e modificazioni statutarie conseguenti
(Prof. Avv. Mario Stella Richter)

■ L'ORGANISMO DI VIGILANZA AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001 E RAPPORTI CON IL COLLEGIO SINDACALE

- 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
- l'OdV nelle spa e nelle srl: flussi informativi tra gli organi di controllo
- attribuzione al collegio sindacale delle funzioni dell'OdV (ex art. 14, c. 12, L. n.183/2011)
(Prof. Avv. Daniele U. Santosuoso)

■ IL RUOLO DEL CdA NEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E I CONTROLLI INTERNI AL CdA

- cura dell'assetto organizzato adeguato
- valutazione adeguatezza
- direttiva agli organi delegati
- obblighi di intervento
(Prof. Avv. Carlo Felice Giampaolino)

■ IL COMITATO PER IL CONTROLLO INTERNO

- composizione, ruolo, funzioni
- gli amministratori non esecutivi e gli amministratori indipendenti
- rapporti con il collegio sindacale e con gli altri organi di controllo
- rapporti con la società di revisione
- il comitato per il controllo interno nei gruppi
(Prof. Paolo Sfamini)

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI NELLE SOCIETÀ CON SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE DUALISTICO: IL CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA TRA FUNZIONI DI CONTROLLO E FUNZIONI DI INDIRIZZO STRATEGICO

- composizione, nomina e revoca del consiglio di sorveglianza
- funzioni di controllo del consiglio di sorveglianza: richieste e scambi di informazioni, partecipazione alle adunanze di altri organi societari e poteri d'intervento ed ispezione
- rendiconto ai soci degli esiti dell'attività di controllo: la relazione all'assemblea
- funzioni di indirizzo strategico del consiglio di sorveglianza
- responsabilità dei componenti del consiglio di sorveglianza
(Avv. Corrado Canziani)

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI E LE FUNZIONI DI CONTROLLO NELLE SOCIETÀ CON SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE MONISTICO

- peculiarità del modello monistico: il comitato per il controllo sulla gestione
- contenuto della funzione di controllo esercitata dal comitato per il controllo sulla gestione
- ulteriori competenze del comitato per il controllo sulla gestione: i rapporti con la società di revisione
- il comitato per controllo sulla gestione come OdV e come comitato per le operazioni con parti correlate
- rapporti all'interno del consiglio di amministrazione e circolazione dei flussi informativi
- la responsabilità connessa alle funzioni di controllo
(Prof. Avv. Niccolò Abriani)

■ IL RUOLO DI CONTROLLO SVOLTO DAGLI AMMINISTRATORI NON ESECUTIVI E AMMINISTRATORI INDIPENDENTI

- 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)

Seconda giornata: venerdì 3 febbraio 2012

■ IL SISTEMA DEI CONTROLLI NELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

- il significato di parte correlata e le operazioni di maggiore e minore rilevanza
- la procedura da seguire
- la remuneration policy
- il Comitato che deve esprimere il motivato parere sull'operazione: requisiti soggettivi dei componenti, conflitti di interessi
- profili di responsabilità
(Prof. Avv. Marco Ventoruzzo)

■ IL CONTROLLO NELL'AMBITO DEI GRUPPI DI IMPRESE E RESPONSABILITÀ DA DIREZIONE E COORDINAMENTO

- le diverse configurazioni dell'attività di direzione e coordinamento
- la motivazione analitica delle decisioni assunte dalle società soggette a direzione e coordinamento
- gli adempimenti pubblicitari di inizio e fine attività di direzione e coordinamento e i dati da inserire in nota integrativa
- la responsabilità di direzione e coordinamento nelle società pubbliche
(Prof. Avv. Gustavo Olivieri)

■ IL REVISORE LEGALE DEI CONTI

- la scelta e la nomina del revisore contabile
- indipendenza e obiettività del revisore
- i rapporti con gli organi deputati al controllo interno

- il giudizio della società di revisione sul sistema di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria
- la responsabilità del revisore
(Prof. Avv. Mario Bussoletti)
(Dott. Simone Scettri)

■ L'INTERNAL AUDIT

- professionalità e indipendenza, ruolo, funzioni
- modalità di svolgimento dell'attività (Risk Assessment, Audit Plan, Follow Up)
- valutazione del Sistema di Controllo Interno
- attività di assurance e flussi informativi all'organo collegiale, ai delegati e agli organi di controllo
(Dott. Silvio de Girolamo)

■ 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)

■ IL DIRIGENTE PREPOSTO

- ruolo, funzioni, competenze
- indipendenza
- le attestazioni del dirigente preposto
- rapporti con gli altri organi di controllo
- responsabilità delle attestazioni
(Ing. Paola Bosso)
(Dott. Nicola Bruno)

■ LE RESPONSABILITÀ DI AMMINISTRATORI E SINDACI PER L'ASSETTO ORGANIZZATIVO DEI CONTROLLI SOCIETARI

- adeguatezza assetto organizzativo: cura, valutazione e vigilanza
- obbligatorietà e adeguatezza del Modello organizzativo
- responsabilità civile di amministratori e sindaci a causa di un modello organizzativo non adeguato
(Prof. Ivan Demuro)

■ CONTROLLO INTERNO E PERFORMANCE AZIENDALI: EVITARE SOVRAPPOSIZIONI E COSTRUIRE UN SISTEMA DI CONTROLLI EFFICIENTE

- il sistema di controllo interno tra attenzione alla performance e focus sulla compliance
- il coordinamento tra i diversi obiettivi del sistema di controllo
- la valutazione dell'efficacia del sistema di controllo interno
- l'introduzione di incentivi all'incremento dell'efficacia del sistema di controllo interno
(Prof. Saverio Bozzolan)

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: 2 e 3 Febbraio 2012
Sede: Milano, Hotel Hilton
Via Galvani, 12 Tel. 02/69831
Orario: 9.00/13.00 - 14.00/18.00
Durata: 2 giornate

Quota di partecipazione:

1 giornata: €1.350,00 + IVA 21% per persona

2 giornate: €2.150,00 + IVA 21% per persona

L'iscrizione si intende perfezionata al momento della ricezione della scheda di partecipazione (fax 011/562.11.23 oppure 011/56.11.117) regolarmente firmata e sottoscritta in ogni sua parte.

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-break, 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
c/c n. 000001796607 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. 011/538.686
Fax 011/5621123 – 011/5611117
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 in formato elettronico. Il materiale didattico sarà costituito dall'insieme delle relazioni consegnate dai Docenti entro i termini stabiliti.

Tale documentazione costituirà un valido e completo supporto informativo ed un utile mezzo di aggiornamento per il partecipante, l'Azienda ed i Suoi collaboratori.

Prezzo camere Hotel – per notte (IVA e piccola colazione continentale inclusa)

Hotel Hilton: Camera singola: **Euro 205,00** - Doppia: **Euro 225,00**.

Si consiglia di provvedere alla prenotazione alberghiera entro e non oltre il 23 gennaio. Su richiesta dei partecipanti il servizio potrà essere curato dalla Segreteria Organizzativa

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:

Bonifico bancario in via anticipata

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
