



## Il sistema di controllo interno nelle imprese e nei gruppi

L'assetto organizzativo  
I soggetti coinvolti  
La mappatura dei rischi  
I flussi informativi  
Assetto della sostenibilità  
Le responsabilità

**27 e 28 novembre 2024**



**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



## Relatori

### **Avv. Alessandro De Nicola**

Partner  
BonelliErede

### **Prof. Marco Giorgino**

Ordinario di Istituzioni e Mercati Finanziari  
Politecnico di Milano  
Presidente Comitato Rischi  
Mediobanca  
Presidente Comitato Controllo e Rischi  
Terna

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

Ordinario di Diritto Commerciale  
Università di Torino  
Senior Partner  
Studio Irrera Avvocati Associati

### **Dott. Mauro Lonardo**

Partner  
RSM Studio Tax Legal & Advisory  
Presidente del Collegio Sindacale di Poste Italiane

### **Avv. Maurizio Monterisi**

Senior Associate  
RPLT RP Legalitax

### **Prof. Avv. Salvatore Providenti**

Docente a contratto di Diritto dei Mercati Finanziari  
LUISS Guido Carli di Roma  
Partner  
Carbonetti e Associati Studio Legale

### **Avv. Juljan Puna**

Counsel  
Greenberg Traurig Santa Maria

### **Dott.ssa Manuela Sabbatini**

Direttore Internal Audit  
Cassa Depositi e Prestiti

### **Prof. Avv. Giovanni Strampelli**

Ordinario di Diritto Commerciale  
Università Luigi Bocconi di Milano

### **Prof. Avv. Paolo Valensise**

Ordinario di Diritto Commerciale  
Università Roma Tre  
Partner  
Chiomenti

### **Prof. Avv. Marco Ventoruzzo**

Ordinario di Diritto Commerciale  
Università Luigi Bocconi di Milano  
Partner  
PedersoliGattai

### **Prof. Avv. Andrea Zoppini**

Ordinario di Diritto Civile  
Università Roma Tre  
Studio del Prof. Avv. Andrea Zoppini e degli Avvocati Associati

I docenti, nel corso dell'evento formativo, 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

## Prima giornata Mercoledì 27 novembre 2024

### **Sistema di controllo interno e assetto organizzativo, contabile e amministrativo**

L'evoluzione storica e la diversa dimensione del sistema di controllo  
Il sistema di controllo interno  
I soggetti coinvolti  
Adeguati assetti organizzativi e Codice della crisi  
Controlli interni e Intelligenza Artificiale

#### **Prof. Avv. Marco Ventoruzzo**

*Università Luigi Bocconi di Milano  
PedersoliGattai*

### **L'architettura di un sistema di controllo efficiente ed efficace e la mappatura dei rischi**

La cultura del sistema di controllo interno  
Le strutture organizzative coinvolte: definizione dei livelli di controllo  
L'analisi dei processi e la mappatura dei rischi  
Il framework normativo interno aziendale  
Le Linee Guida sul sistema di controllo interno e gestione dei rischi  
Il sistema di controllo interno preposto alla produzione della informativa finanziaria e della reportistica di sostenibilità

#### **Dott. Mauro Lonardo**

*RSM Studio Tax Legal & Advisory  
Presidente del Collegio Sindacale di Poste Italiane*

### **Consiglio di Amministrazione: ruolo, attività e rapporti con le altre funzioni**

La definizione e la verifica delle linee di indirizzo: contenuti e relative policy  
La definizione dei principi riguardanti il coordinamento e i flussi informativi tra i soggetti coinvolti  
Le competenze relative alla funzione di Internal Audit e alle altre funzioni di controllo (231, funzioni aziendali, revisore)  
Il dovere di vigilanza sull'adeguatezza del sistema di controllo interno  
La relazione di corporate governance

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

*Università di Torino  
Studio Irrera Avvocati Associati*

### **Comitato Controllo e Rischi: ruolo, attività e rapporti con le altre funzioni**

Composizione e professionalità coinvolte  
Le funzioni a supporto del CdA e le relative aree di competenza  
L'interlocuzione con l'Organo di Controllo  
I rapporti con le Funzioni di Controllo e con l'Amministratore  
Incaricato del Sistema di Controllo Interno

#### **Prof. Marco Giorgino**

*Politecnico di Milano  
Presidente Comitato Rischi Mediobanca  
Presidente Comitato Controllo e Rischi Terna*

### **Collegio Sindacale: ruolo, attività e rapporti con le altre funzioni**

Il Collegio Sindacale come vertice del sistema di controllo interno  
La funzione di vigilanza sugli aspetti rilevanti del sistema di controllo interno  
Comitato per il controllo interno e la revisione contabile  
ex art. 19, D. Lgs. n. 39/2010  
L'interlocuzione con gli altri organi, comitati e funzioni  
I flussi informativi tra gli organi di controllo delle società del gruppo

#### **Prof. Avv. Paolo Valensise**

*Università Roma Tre  
Chiomenti*

### **Chief Compliance Officer: ruolo, attività e rapporti con le altre funzioni**

La nomina e il ruolo del Compliance Officer anche alla luce dello Standard ISO 37301:2021  
L'identificazione dei rischi e la cura dell'assetto organizzativo  
La relazione periodica al CdA sull'assetto organizzativo  
I rapporti con il CdA, il Comitato Rischi, l'organo di controllo, l'Internal Audit e l'OdV

#### **Avv. Alessandro De Nicola**

*BonelliErede*

## Seconda giornata Giovedì 28 novembre 2024

### **Il sistema di controllo interno funzionale alla produzione della informativa finanziaria e alla reportistica di sostenibilità**

Il Dirigente Preposto  
Il sistema di controllo interno funzionale alla produzione della informativa finanziaria  
Il framework normativo  
Il dirigente responsabile della reportistica di sostenibilità  
Il revisore della sostenibilità e il sistema di controllo interno funzionale alla produzione della reportistica di sostenibilità

#### **Prof. Avv. Andrea Zoppini**

*Università Roma Tre  
Studio del Prof. Avv. Andrea Zoppini e degli Avvocati Associati*

#### **Prof. Avv. Giovanni Strampelli**

*Università Luigi Bocconi di Milano*

### **Internal audit: ruolo, attività e rapporti con le altre funzioni**

Il contenuto del piano di audit e l'iter di approvazione  
Le relazioni periodiche e le relazioni su eventi di particolare rilevanza su richiesta di altri soggetti coinvolti nel sistema di controllo interno  
I rapporti con le altre funzioni di controllo  
L'interlocuzione con gli organi societari

#### **Dott.ssa Manuela Sabbatini**

*Cassa Depositi e Prestiti*

### **Organismo di Vigilanza, Modello 231 e sistema dei controlli interni**

Composizione, requisiti e compiti dell'Organismo di Vigilanza  
Le attività di vigilanza sul Modello 231  
Le interazioni con gli altri organi e funzioni di controllo  
I flussi informativi e gli obblighi di segretezza e riservatezza  
Organismo di Vigilanza e Whistleblowing

#### **Avv. Maurizio Monterisi**

*RPLT RP Legalitax*

### **Le altre funzioni aziendali coinvolte nel sistema di controllo**

Risk management  
Presidio del rischio legale e compliance  
Presidio del rischio reputazionale  
Presidio in ambito privacy e cybersecurity  
Rapporto gerarchico e funzionale

#### **Relatore in attesa di conferma**

### **Le caratteristiche specifiche del sistema di controllo interno nei soggetti vigilati**

Il sistema di controllo delle banche e degli intermediari finanziari  
Il sistema di controllo in ambito assicurativo

#### **Avv. Juljan Puna**

*Greenberg Traurig Santa Maria*

### **I profili di responsabilità dei vari soggetti coinvolti**

Le responsabilità civili e penali delle persone fisiche  
La responsabilità dell'Ente  
Il tema della "risalita" della responsabilità all'interno dei gruppi

#### **Prof. Avv. Salvatore Providenti**

*LUISS Guido Carli di Roma  
Carbonetti e Associati Studio Legale*

## Note organizzative e condizioni

<b>Data dell'evento</b>	<b>27 e 28 novembre 2024</b>
<b>Orario dei lavori</b>	Accesso alla piattaforma 9.00 - 9.30 9.30 - 13.30 14.30 - 18.00
<b>Quota di partecipazione</b>	una giornata € 1.100 + Iva (Early Booking): € 880 + Iva due giornate € 2.050 + Iva (Early Booking): € 1.640 + Iva

### Quota di partecipazione in videoconferenza

La quota di partecipazione in aula virtuale (diretta streaming) include la fruizione in diretta delle docenze, nonché l'invio, in formato elettronico, del materiale didattico che i relatori riterranno di mettere a disposizione. E inoltre prevista la possibilità di presentare in diretta domande e quesiti di specifico interesse a mezzo chat, nonché di sottoporli in via preventiva, inviando una email a [info@paradigma.it](mailto:info@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 e le istruzioni di accesso. 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](mailto: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'evento formativo, tramite bonifico bancario intestato a:

Paradigma Srl - Corso Vittorio Emanuele II, 68 - 10121 Torino  
c/o Banco BPM Spa  
IBAN IT 14 V 05034 01017 000000002530

### 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 spese 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'evento 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'evento 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](mailto: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

#### Il sistema di controllo interno nelle imprese e nei gruppi

**Mercoledì 27 novembre 2024**

**Giovedì 28 novembre 2024**

### 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

## Agevolazioni e formazione finanziata



### EARLY BOOKING -20%

Inviando il modulo di iscrizione **entro l'8 novembre 2024** 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