

**COMITATO PER IL CONTROLLO E RISCHI,  
COLLEGIO SINDACALE E  
ORGANISMO DI VIGILANZA**

**RUOLI, COMPITI E RESPONSABILITA'  
NEL SISTEMA DEI CONTROLLI**

Milano, martedì 26 marzo 2013  
Spazio Chiossetto  
Via Chiossetto 20

### **DESTINATARI**

Il workshop è rivolto alle imprese di tutti i settori, con particolare riferimento ai membri dei **consigli di amministrazione**, dei **collegi sindacali** e degli **organismi di vigilanza**, alla **direzione generale**, agli uffici **affari legali e societari**, **segreteria societaria**, **partecipazioni**, **internal audit**, **compliance**, **risk management**, nonché a **professionisti** e **consulenti** d'azienda.

### **MODELLO E MATERIALE DIDATTICO**

Nel corso del workshop ampie sessioni saranno dedicate al question time per favorire l'interattività dei partecipanti.

Il materiale didattico, costituito dalle relazioni originali dei docenti, sarà recapitato ai partecipanti al loro indirizzo di posta elettronica.

Ai professionisti (avvocati e commercialisti) e a coloro che lo chiederanno, sarà rilasciato un attestato di partecipazione.

**Si informa che è stata presentata regolare domanda di riconoscimento dei crediti formativi professionali al Consiglio dell'Ordine degli Avvocati di Milano.**

**Martedì 26 marzo 2013**

09,30-10,00: registrazione partecipanti

Introduce e coordina:

**Avv. Romina Guglielmetti**

Partner Santa Maria Studio Legale Associato

10,00-11,00

**Avv. Romina Guglielmetti**

Partner Santa Maria Studio Legale Associato

**Dott.ssa Patrizia Balit**

Head of Audit Advisory & Internal Control and Risk Committee Secretariat, Unicredit spa

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E LA GESTIONE DEI RISCHI: LA PROSPETTIVA DEL COMITATO PER IL CONTROLLO E RISCHI**

Lo spostamento di prospettiva della governance: CdA vs gestione dei rischi

Il Comitato per il Controllo e Rischi: compiti, composizione, invitati permanenti, relazioni con gli organi amministrativi

Comitato per il Controllo e Rischi, Sindaci e rapporti con la struttura manageriale

11,00-11,45

**Dott. Silvio de Girolamo**

Chief Audit & Sustainability Executive, Autogrill Group

**LA GOVERNANCE DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E GESTIONE RISCHI**

I ruoli e le responsabilità delle funzioni aziendali: internal audit, compliance, risk management

I rapporti delle funzioni con gli organi di controllo

La nomina, la revoca e la retribuzione del responsabile della funzione di internal audit

Il Mandato e la Policy di Internal Audit

Il ciclo ed il piano di audit

11,45-12,45

**Dott. Massimo Colli**

Dottore commercialista e revisore legale

**Avv. Antonio Cristodoro**

Senior Vice President, Responsabile segreteria societaria Eni spa

**LE FUNZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE**

Le professionalità richieste alla luce dei nuovi compiti attribuiti al Collegio Sindacale

La nomina e la sostituzione dei componenti del Collegio Sindacale

I poteri e i doveri dei sindaci anche alla luce delle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili  
La partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione  
La sovrapposizione tra le funzioni del Comitato per il Controllo e Rischi e quelle del Collegio Sindacale  
Lo scambio di informazioni tra collegio sindacale e i soggetti incaricati della revisione ex art. 2409-septies c.c.

12,45-13,15:

**SESSIONE DI DIBATTITO**

Introduce e coordina:

**Dott.ssa Gabriella Cazzola**

Responsabile Servizio Consulenza Finanza, Acquisti e Normative Speciali, Direzione Legale e Contenzioso  
Intesa Sanpaolo spa

14,00-14,45

**Avv. Bruno Giuffrè**

Partner DLA Piper Studio Legale e Tributario

Presidente AODV<sup>231</sup> - Associazione dei Componenti degli Organismi di Vigilanza ex Dlgs. 231/2001

**L'ORGANISMO DI VIGILANZA**

Composizione

Rapporti con gli organi sociali e le funzioni di controllo

Modello e organismo di vigilanza nei gruppi societari

La "internazionalizzazione" dei rischi di compliance

14,45-15,30

**Dott.ssa Gabriella Cazzola**

Responsabile Servizio Consulenza Finanza, Acquisti e Normative Speciali, Direzione Legale e Contenzioso  
Intesa Sanpaolo spa

**L'ATTRIBUZIONE AL COLLEGIO SINDACALE DELLE FUNZIONI DI ODV**

La posizione della dottrina e della giurisprudenza ante legge di Stabilità 2012

La possibilità offerta dal comma 4 bis dell'art. 6 del D.Lgs. 231/01 e le posizioni degli interpreti

Le indicazioni di Banca d'Italia nel Documento di consultazione sul sistema dei controlli

15,30-16,15

**Dott.ssa Paola Angeletti**

Responsabile Studi, Analisi e Rapporti con le Business Unit e le Direzioni Centrali, Segreteria Generale del Consiglio di Sorveglianza, Intesa Sanpaolo spa

**Dott. Massimo Pisoni**

Studi, Analisi e Rapporti con le Business Unit e Direzioni Centrali, Segreteria Generale del Consiglio di Sorveglianza, Intesa Sanpaolo spa

**L'ATTRIBUZIONE AL COLLEGIO SINDACALE DELLE FUNZIONI DI ODV NELLE PRIME ESPERIENZE APPLICATIVE**

Sinergie derivanti dall'unificazione dei ruoli

Modalità operative del Collegio Sindacale in qualità di OdV: funzionamento dell'OdV (pianificazione attività, periodicità riunioni e loro verbalizzazione, ecc.); attività di vigilanza; rapporti con gli Organi sociali ed altri interlocutori

16,15-17,00

**Avv. Giuseppe Iannaccone**

Studio Legale Avv. Giuseppe Iannaccone e Associati

**LA RESPONSABILITÀ PENALE DEI SINDACI E DEI COMPONENTI DELL'ODV**

Le fonti della responsabilità penale di sindaci e componenti dell'OdV

La responsabilità per omessa vigilanza e per omesso impedimento nella giurisprudenza

Le esimenti

dalle ore 17,00:

**SESSIONE DI DIBATTITO**

## **L'Associazione per l'Alta Formazione Giuridico-Economica**

L'Associazione promuove la **cultura d'impresa** attraverso **alta formazione** interdisciplinare, studi e ricerche nei settori giuridico ed economico.

L'Associazione è aperta a coloro che operano nel mondo economico e che sono interessati ad approfondire tematiche giuridiche ed economiche ed a collaborare per il perseguimento degli scopi associativi.

In favore degli Associati svolge attività di **alta formazione continua**, realizza **studi e ricerche** tramite la collaborazione di autorevoli professionisti e studiosi, diffonde gli **atti** degli incontri formativi, fornisce **informazioni** sulle novità normative e giurisprudenziali più significative.

Per associarsi è necessario compilare e inviare la **domanda di ammissione** posta in calce alla brochure. Dopo aver ricevuto la comunicazione di ammissione l'associato dovrà versare la quota associativa, che per il **primo quadrimestre del 2013** è stabilita nei seguenti importi:

- **Euro 65,00** per le persone fisiche;
- **Euro 100,00** per gli enti e le persone giuridiche (estensione delle agevolazioni a tutti i dipendenti).

## **Contributo per la partecipazione**

Il contributo richiesto per la partecipazione al workshop ammonta:

- ad **Euro 250,00** oltre iva per gli associati AFGE e AODV<sup>231</sup>;
- ad **Euro 200,00** oltre iva per gli associati AFGE e AODV<sup>231</sup> under 35;
- ad **Euro 400,00** oltre iva per i non associati.

Gli Associati che si iscriveranno avranno la facoltà di **iscrivere gratuitamente** un collega, collaboratore, praticante o tirocinante **under 30**.

## **Per informazioni e iscrizioni**

Associazione per l'Alta Formazione Giuridico-Economica (AFGE)

cod. fisc. 97757770017 • p.iva 10802040013

Via San Francesco d'Assisi, 22 • 10121 Torino

tel 011.3997.786 (ore 9,00-18,00)

fax 011.3997.700

e-mail: [iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it](mailto:iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it)

sito web: [www.formazionegiuridicoeconomica.it](http://www.formazionegiuridicoeconomica.it)

## DOMANDA DI AMMISSIONE ALL'ASSOCIAZIONE

DA INVIARE AL FAX n. 011 3997700 O TRAMITE E-MAIL A: [iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it](mailto:iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it)

| Dati del richiedente                                 |     |      |
|--|-----|------|
| Nome e cognome / Ragione sociale                     |     |      |
| Luogo e data di nascita (persone fisiche)            |     |      |
| Residenza / Sede legale                              |     |      |
| Codice fiscale / P.iva                               |     |      |
| Attività professionale o d'impresa                   |     |      |
| Eventuale Ordine di appartenenza e numero iscrizione |     |      |
| e-mail   |     |      |
| Tel.   | Fax | Cell |

| Per ENTI: rappresentante o delegato alla partecipazione alle attività istituzionali |     |      |
|---|-----|------|
| Nome e cognome  |     |      |
| Luogo e data di nascita   |     |      |
| Residenza   |     |      |
| Codice fiscale  |     |      |
| Funzione aziendale  |     |      |
| e-mail  |     |      |
| Tel.  | Fax | Cell |

Con la firma della presente domanda si chiede l'ammissione in qualità di socio all'Associazione per l'Alta Formazione Giuridico-Economica. Si dichiara di conoscere lo Statuto dell'associazione e ci si impegna a rispettare le sue disposizioni, le deliberazioni degli organi sociali e le disposizioni previste dai regolamenti interni.

Luogo e data

Timbro e firma

### Dichiarazione di consenso sulla tutela dei dati personali

In relazione all'informativa che mi è stata fornita ai sensi della legge n. 196/2003 e leggi conseguenti, prendo atto che l'ammissione a socio dell'Associazione e la qualifica di socio della stessa richiede, oltre che il trattamento dei miei dati personali da parte dell'Associazione, anche la loro comunicazione alle seguenti categorie di soggetti per il relativo trattamento: - società che svolgono attività di elaborazione dati, contabilità, archiviazione; - studi di commercialisti che svolgono attività di assistenza e di consulenza all'Associazione. Consapevole che il mancato consenso non consentirà all'Associazione di dare esecuzione alle operazioni conseguenti alla mia ammissione a socio, dichiaro espressamente di dare il consenso nei limiti in cui esso sia strumentale per le specifiche finalità sociali.

Luogo e data

Timbro e firma

## SCHEDA DI ISCRIZIONE

INVIARE UNITAMENTE ALLE CLAUSOLE CONTRATTUALI SOTTOSCRITTE AL FAX n. 011 3997700 O  
TRAMITE E-MAIL A: [iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it](mailto:iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it)

### COMITATO PER IL CONTROLLO E RISCHI, COLLEGIO SINDACALE E ODV - Milano, 26 marzo 2013

#### Dati del partecipante (da compilare obbligatoriamente)

|   |     |      |
|---|-----|------|
| Associato <input type="checkbox"/> si <input type="checkbox"/> no |     |      |
| Nome e cognome  |     |      |
| Data di nascita   |     |      |
| Società o studio professionale                                    |     |      |
| Funzione aziendale o qualifica professionale                      |     |      |
| Eventuale Ordine di appartenenza e numero iscrizione              |     |      |
| e-mail  |     |      |
| Tel.  | Fax | Cell |

#### Dati del partecipante under 30 ospite (riservato agli associati)

|  |     |      |
|--|-----|------|
| Nome e cognome                                       |     |      |
| Luogo e data di nascita                              |     |      |
| Funzione aziendale o qualifica professionale         |     |      |
| Eventuale Ordine di appartenenza e numero iscrizione |     |      |
| e-mail   |     |      |
| Tel.   | Fax | Cell |

#### Dati per la fatturazione (da compilare obbligatoriamente)

|   |            |      |
|---|------------|------|
| Ragione sociale o nome e cognome  |            |      |
| P.Iva   | Cod. Fisc. |      |
| Indirizzo   |            |      |
| Tel.  | Fax        | Cell |
| Fattura anticipata    Sì <input type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> |            |      |

#### Referente per la contabilità fornitori (da compilare obbligatoriamente)

|                |     |      |
|----------------|-----|------|
| Nome e cognome |     |      |
| e-mail         |     |      |
| Tel.           | Fax | Cell |

#### Referente per l'iscrizione

|                |     |      |
|----------------|-----|------|
| Nome e cognome |     |      |
| Funzione       |     |      |
| e-mail         |     |      |
| Tel.           | Fax | Cell |

## CLAUSOLE CONTRATTUALI

INVIARE UNITAMENTE ALLA SCHEDA DI ISCRIZIONE AL FAX n. 011 3997700 O TRAMITE E-MAIL A:

[iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it](mailto:iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it)

### Art. 1 – Modalità di iscrizione

La scheda di iscrizione, compilata in ogni sezione e debitamente sottoscritta, deve essere inviata unitamente alle presenti clausole contrattuali via fax al numero: 011 3997700 o via e-mail: [iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it](mailto:iscrizioni@formazionegiuridicoeconomica.it). L'iscrizione si intende perfezionata solo al momento della conferma positiva per iscritto da parte della segreteria organizzativa dell'Associazione tramite e-mail inviata agli indirizzi dei partecipanti e/o del referente indicati nella scheda di iscrizione.

Il numero di posti a disposizione è limitato e, pertanto, le richieste di iscrizione vengono accettate in ordine cronologico.

### Art. 2 – Contributo di partecipazione

Il contributo per la partecipazione al workshop ammonta:

- ad Euro 250,00 oltre iva per gli Associati;
- ad Euro 200,00 oltre iva per gli Associati under 35;
- ad Euro 400,00 oltre iva per i non associati.

Gli Associati che si iscriveranno avranno la facoltà di iscriversi gratuitamente un collega, collaboratore, praticante o tirocinante under 30.

Il versamento del contributo deve essere effettuato **prima della data di svolgimento del programma formativo**, una volta ricevuta la conferma di iscrizione di cui al precedente art. 1, a mezzo bonifico bancario intestato a:

Associazione per l'Alta Formazione Giuridico-economica: **IBAN IT83Z0200801137000102194916**

**Causale: titolo programma formativo; nome società/studio; nome e cognome partecipanti**

Nel caso di pagamento effettuato in termini diversi rispetto a quello previsto nel precedente paragrafo, al contributo di partecipazione saranno aggiunte le **spese di gestione della pratica, che ammontano forfettariamente ad Euro 200,00**.

### Art. 3 – Facoltà di sostituzione

In caso di sopravvenuta impossibilità di partecipare al programma formativo, agli iscritti è concessa la **facoltà di scegliere di farsi sostituire da altro dipendente o collaboratore della stessa azienda ovvero da altro collega, dipendente o collaboratore dello stesso studio professionale, previa comunicazione per iscritto delle generalità del sostituto**.

Nella medesima eventualità di cui al precedente capoverso e in alternativa alla facoltà di sostituzione, agli iscritti è concessa la facoltà di partecipare ad altro programma formativo che si svolga entro un anno dalla data di inizio di quello per il quale si è provveduto a versare il contributo.

### Art. 4 – Variazioni di programma

L'Associazione si riserva l'insindacabile facoltà di rinviare o annullare il programma formativo dandone comunicazione per iscritto via fax o via e-mail secondo i dati riportati nella scheda di iscrizione. In tale evenienza sarà obbligo dell'Associazione rimborsare il contributo versato per l'iscrizione.

L'Associazione si riserva altresì l'insindacabile facoltà di modificare il programma e la sede di svolgimento e di sostituire i docenti indicati con altri docenti di pari livello professionale.

### Art. 5 – Trattamento dei dati

Il trattamento dei dati personali viene svolto dall'Associazione nel pieno rispetto delle disposizioni del D.Lgs. n. 196/2003 ed è finalizzato alla gestione organizzativa, amministrativa, contabile e logistica.

I dati potranno essere utilizzati per la creazione di elenchi di partecipanti, di un archivio utile all'informazione tramite qualsiasi mezzo in relazione a programmi formativi o altre attività svolte dall'Associazione.

Gli iscritti potranno accedere alle informazioni in possesso dell'Associazione ed esercitare i diritti previsti dall'art. 7 del D.Lgs. n. 196/2003 – aggiornamento, rettifica, integrazione, cancellazione, trasformazione, blocco, opposizione, ecc. – inviando una richiesta scritta indirizzata al titolare del trattamento presso la sede dell'Associazione.

### Art. 6 – Foro competente

Il Foro di Torino è competente in via esclusiva per ogni controversia dovesse insorgere in ordine all'interpretazione o esecuzione del presente contratto.

Data

Timbro e firma

Ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 1341 e 1342 c.c., si approvano specificamente per iscritto le seguenti clausole contrattuali: art. 2 (contributo di partecipazione); art. 4 (variazioni di programma); art. 6 (Foro competente).

Data

Timbro e firma