



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



# SEMINARIO PER I COMPONENTI DEI COLLEGI SINDACALI E DEGLI ORGANI DI CONTROLLO DELLE SOCIETA' QUOTATE

11 incontri , dal 26 febbraio al 28 maggio 2019 con orario 14.30-18.30

presso Libreria EGEA, Viale Bligny n. 22 - 20136 Milano (\*)

(\*) la lezione del 26/02 si svolgerà presso la sala corsi in Via Fontana n. 1 - Milano

Modulo 1A: 26/02/2019

Modulo 1B: 12/03/2019

Modulo 2A: 19/03/2019

Modulo 2B: 26/03/2019

Modulo 3A: 09/04/2019

Modulo 3B: 16/04/2019

Modulo 4: 23/04/2019

Modulo 5: 30/04/2019

Modulo 6: 7/05/2019

Modulo 7: 21/05/2019

Modulo 8: 28/05/2019

È stato richiesto l'accreditamento al CNDCEC per 44 CFP per i Dottori Commercialisti

È stato richiesto l'accreditamento al MEF per i soli iscritti all'albo dei Revisori (n. 44 CFP)

Il corso attribuisce n. 14 cfp gli Avvocati.

Posti disponibili: 50

Responsabile Scientifico: Massimo Saita

## OBIETTIVI E FINALITA' DEL CORSO

Il Seminario si compone di 11 incontri, ciascuno della durata di mezza giornata (14,30 – 18,30) disegnati a partire dalle “*Norme di comportamento del Collegio Sindacale*” rilasciate dal CNDCEC nell’aprile 2018 integrate con casi di studio e con approfondimenti operativi, normativi e giurisprudenziali.

L’obiettivo del Seminario, infatti, è consentire ai componenti dell’Organo di Controllo di una società quotata (collegio sindacale, consiglio di sorveglianza, comitato per il controllo sulla gestione) una rapida comprensione delle principali problematiche che essi devono affrontare nel corso del loro mandato.

## PROGRAMMA DETTAGLIATO

### ▪ 26 febbraio 2019 orario 14.30 -18.30

#### **Il SSM, la Banca d’Italia e l’IVASS (mod. 1A)**

(codice MEF A.3.23)

*Relatori: Filippo Annunziata, Luca Bianchi*

Lo scopo di questo modulo è introdurre i partecipanti alla disciplina che interessa specificamente le banche e gli intermediari finanziari, quotati o meno. Nel corso del modulo saranno pertanto esaminati TUB, CAP, CRD IV, CRR, Solvency 2, le principali funzioni dell’IVASS, della Banca d’Italia e del Single Supervisory Mechanism della BCE, lo SREP, le regole di ispezione presso le banche, gli intermediari finanziari ed assicurativi, le sanzioni ed il processo sanzionatorio nonché le principali modalità di contatto e dialogo con le varie Autorità di vigilanza.

### ▪ 12 marzo 2019 orario 14.30 -18.30

#### **La Consob e la Borsa Italiana (mod. 1B)**

(codice MEF C.2.24)

*Relatori: Filippo Annunziata, Sara Nocella, Maurizio De Martino*

Lo scopo di questo modulo è introdurre i partecipanti alla disciplina che interessa specificamente le società quotate. Nel corso del modulo saranno pertanto esaminati il TUF ed il Regolamento Emittenti, il Codice di Autodisciplina, la struttura e le principali funzioni della Consob e della Borsa Italiana, le regole di internal dealing, le sanzioni ed il processo sanzionatorio nonché le principali modalità di contatto e dialogo con le Autorità di vigilanza.

- **19 marzo 2019 orario 14.30 -18.30**

### **La nomina, le incompatibilità e la cessazione del Collegio Sindacale (Q.1) e le regole di funzionamento (Q.2) - (mod. 2A)**

*(codice MEF A.3.14)*

**Relatori:** *Antonio Ortolani, Francesca Fiore, Paolo Lazzati*

Questo modulo ha l'obiettivo di informare i partecipanti circa il processo di nomina e le principali regole di funzionamento del Collegio Sindacale di una società quotata presso la Borsa Italiana, così come contemplate nelle sezioni Q.1 e Q.2. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale. In particolare, saranno esaminati i requisiti richiesti sia agli esponenti aziendali che ai membri del Collegio Sindacale, il limite al cumulo degli incarichi e gli obblighi di segnalazione alla Consob, il divieto di interlocking, le principali competenze, la definizione del programma delle attività, nonché le principali attenzioni da impiegare in sede di verbalizzazione delle riunioni e degli interventi del Collegio, le remunerazioni spettanti al Collegio Sindacale e le coperture assicurative, aziendali e personali, necessarie per tutelarne le attività.

- **26 marzo 2019 orario 14.30 -18.30**

### **La nomina, le incompatibilità e la cessazione del Collegio Sindacale e le regole di funzionamento nelle banche e negli intermediari finanziari ed assicurativi (mod. 2B)**

*(codice MEF A.3.14)*

**Relatori:** *Andrea Pecchio, Dino Di Vincenzo*

Questo modulo ha l'obiettivo di informare i partecipanti circa il processo di nomina e le principali regole di funzionamento dell'Organo con Funzione di Controllo nelle banche, negli intermediari finanziarie e nelle assicurazioni quotati presso la Borsa Italiana, che si aggiungono alle sezioni Q.1 e Q.2. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale. In particolare, saranno esaminati i requisiti richiesti sia agli esponenti aziendali che ai membri del Collegio Sindacale dal Fit And Proper (sia per banche che per le assicurazioni), dagli specifici requisiti di onorabilità emanati dal MEF e dai piano di formazione ad essi correlati.

- **9 aprile 2019 orario 14.30 -18.30**

### **Ruolo del Collegio Sindacale e partecipazione alle riunioni degli organi sociali (Q.4) - (mod. 3A)**

*(codice MEF A.3.14)*

**Relatori:** *Giovanni Maria Garegnani, Dario Schlesinger*

Questo modulo introduce al ruolo svolto dall'Organo di Controllo nei diversi modelli di governance adottabili in Italia, alle modalità di partecipazione delle riunioni degli organi sociali (Q.4) nonché alle principali caratteristiche dei sistemi di controllo interno delle imprese industriali, con particolare riferimento al COSO Framework. Nel corso del modulo verranno inoltre esaminate le caratteristiche delle tre principali funzioni di controllo interno (Internal Audit, Compliance, Risk Management) e delle altre funzioni di controllo presenti nelle società quotate.

- **16 aprile 2019 orario 14.30 -18.30**

### **Ruolo del Collegio Sindacale e partecipazione alle riunioni degli organi sociali nelle banche, negli intermediari finanziari e nelle assicurazioni (mod. 3B).**

*(codice MEF A.3.14)*

**Relatori:** *Filippo Annunziata, Giovanni Bandera, Paola Mungo, Cristiana Zingoni*

Questo modulo specifica i molteplici ambiti di operatività svolti dall'Organo di Controllo di banche, intermediari finanziari ed assicurazioni in relazione alla normativa di settore. Particolare attenzione sarà dedicata alle principali caratteristiche dei sistemi di controllo interno richiesti agli operatori del settore finanziario. Nel corso del modulo verranno inoltre esaminate le caratteristiche specifiche delle tre principali funzioni di controllo interno (Internal Audit, Compliance, Risk Management) e delle altre funzioni di controllo presenti nelle banche e negli intermediari finanziari ed assicurativi quotate.

- **23 aprile 2019 orario 14.30 -18.30**

### **I poteri del Collegio Sindacale (Q.5) - (mod. 4)**

*(codice MEF A.3.14)*

**Relatori:** *Nunzia Melaccio, Alberto Balestreri*

Il modulo è dedicato all'accurato esame dell'insieme delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" contenute nella Sezione Q.5.. In particolare, saranno esaminati i Principi, i Criteri applicativi ed i Commenti, corredati dai Riferimenti normativi, relativi alle 12 aree di attività raggruppate nel Q.5.

- **30 aprile 2019 orario 14.30 -18.30**

### **I doveri del CS (Q.3 e Q.9) - (mod. 5)**

*(codice MEF A.3.14)*

**Relatori:** *Giuseppe Bana, Luigi Rizzi, Dario Schlesinger*

Il modulo è dedicato all'accurato esame dell'insieme delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" contenute nella Sezione Q.3. In particolare, saranno esaminati i Principi, i Criteri applicativi ed i Commenti, corredati dai Riferimenti normativi, relativi alle 12 aree di attività raggruppate nel Q.3. nonché i doveri del Collegio Sindacale in caso di omissione degli amministratori.

- **7 maggio 2019 orario 14.30 -18.30**

### **Rapporti con la società di revisione e le attività di verifica correlate all'informativa ai Soci (Q. 7). Fatti censurabili, i pareri e le proposte del CS (Q. 8, Q.6) - (mod. 4)**

(codice MEF A.3.14)

**Relatori: Giuseppe Bana, Angelo Pascali, Luigi Rizzi**

Nel corso di questo modulo saranno analizzati, con particolare dettaglio, il processo di nomina della società di revisione, i rapporti con gli esponenti della Società di Revisione, gli obblighi di comunicazione al mercato che gravano sulla società, compresi i Prospetti e le altre eventuali comunicazioni periodiche, l'esame della documentazione rilasciata dalle attività di ricerca finanziaria che interessano la società nonché, all'interno di questa ampia cornice, il contenuto della relazione dei sindaci al bilancio di esercizio ed il preventivo programma di attività che deve essere svolto al fine di una sua solida redazione. Seguiranno l'esame dettagliato dei Principi relativi al Q.8 ("Pareri e proposte del Collegio Sindacale") e Q.6 ("Riscontro e denuncia di fatti censurabili") e saranno altresì esaminati: le attività connesse al "Whistleblowing", il rilievo assunto dal Codice Etico e dal Codice di Comportamento, il Modello 231 ed i flussi informativi con l'Organismo di Vigilanza.

- **21 maggio 2019 orario 14.30 -18.30**

### **Board Practice (mod. 7)**

(codice MEF B.4.48)

**Relatori: Filippo Annunziata, Giuseppe Bana, Francesca Fiore, Paola Mungo, Antonio Ortolani**

Il Seminario si conclude con due moduli dedicati alla pratica professionale del Collegio Sindacale delle società quotate relativi ad ambiti che non coperti dalle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" o di particolare rilevanza e complessità.

Nel corso del primo modulo saranno esaminati la gestione delle operazioni straordinarie, la gestione delle situazioni di crisi aziendale ed i processi di controllo della remunerazione degli amministratori e del management.

- **28 maggio 2019 orario 14.30 -18.30**

### **Board Practice (mod. 8)**

(codice MEF B.4.48)

**Relatori: Filippo Annunziata, Giuseppe Bana, Francesca Fiore, Paola Mungo, Antonio Ortolani**

La seconda sessione di Board Practice ha come principali aree di analisi le operazioni con parti correlate e la gestione dei conflitti di interesse. Saranno inoltre esaminate le principali motivazioni sottostanti alle sanzioni comminate dalla Consob a membri degli Organi di Controllo nel corso degli ultimi 5 anni ed i conseguenti comportamenti di natura deontologica per gli iscritti in Albi con le correlate conseguenze disciplinari.

## CORPO DOCENTE

**Prof. Filippo Annunziata**

*Professore associato di Diritto dei mercati finanziari  
nell'Università Luigi Bocconi*

**Dott. Alberto Balestreri**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Avv. Giuseppe Bana**

*Avvocato*

**Dott. Giovanni Bandera**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Dott. Luca Bianchi**

*Banca d'Italia*

**Dott. Maurizio De Martino**

**Dott. Dino Di Vincenzo**

*Banca d'Italia*

**Dott.ssa Francesca Fiore**

**Dott. Giovanni Maria Garegnani**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Dott. Paolo Lazzati**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Dott.ssa Nunzia Melaccio**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Prof.ssa Paola Mungo**

*Docente, Academic Fellow Dipartimento di Studi  
Giuridici Università Commerciale L. Bocconi*

**Dott.ssa Sara Nocella**

**Dott. Antonio Ortolani**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Dott. Angelo Pascali**

*Dottore Commercialista in Milano, KPMG*

**Dott. Andrea Pecchio**

*Consulente Spencer Stuart*

**Dott. Luigi Rizzi**

*Dottore Commercialista in Roma, Revisore Legale*

**Dott. Dario Schlesinger**

*Dottore Commercialista in Milano*

**Dott.ssa Cristiana Zingoni**

*Banca d'Italia*



FONDAZIONE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI MILANO

Studi di Alta Formazione dal 1993

SAF • LUIGI MARTINO



## SCHEMA DI ISCRIZIONE

da inviare alla Segreteria della Fondazione all'indirizzo e mail [corsi@fdc.mi.it](mailto:corsi@fdc.mi.it) **entro il 20 febbraio p.v.**, allegando la ricevuta del bonifico effettuato. Di seguito le coordinate bancarie del c/c intestato alla Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano IBAN IT 33 P 03111 01604 000000 24140

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ C.F. \_\_\_\_\_

nato a \_\_\_\_\_ prov. \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_

residente a \_\_\_\_\_ prov \_\_\_\_\_ in \_\_\_\_\_

telefono \_\_\_\_\_ Email \_\_\_\_\_

Albo professionale \_\_\_\_\_

### Intestazione fattura:

Cognome/Nome o Rag. Sociale \_\_\_\_\_

P.IVA / C.F. \_\_\_\_\_

INDIRIZZO \_\_\_\_\_

### Intero Modulo

€ 2.250,00 + IVA

Informativa art. 13, D.Lgs 196/2003 • I dati personali, acquisiti attraverso pubbliche banche Dati, saranno trattati, con modalità elettroniche e telematiche, da Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano - titolare del trattamento - C.so Europa, 11 - 20122 Milano (MI) per le operazioni connesse alla registrazione ed all'organizzazione dell'evento formativo di interesse ed attività a ciò strumentali. Fondazione dei Dottori potrà inviare e-mail informative su propri eventi ed attività, nel caso in cui non volesse ricevere tali informative è pregato di comunicarlo alla Segreteria all'indirizzo mail [corsi@fdc.mi.it](mailto:corsi@fdc.mi.it). Gli incaricati preposti al trattamento dei dati sono gli addetti alla gestione del servizio, alla segreteria ed amministrazione ed ai sistemi informativi e di sicurezza dei dati. Ai sensi dell'art. 7 D.Lgs 196/2003 si possono esercitare i relativi diritti, fra cui modificare, cancellare i propri dati od opporsi al loro trattamento per motivi legittimi

Data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Fondazione dei Dottori Commercialisti di Milano

C.F. 11073530153

Sede operativa: Via Fontana 1 - Milano

[www.fdc.mi.it](http://www.fdc.mi.it)