

Audit sulla responsabilità amministrativa

Approfondimento

Interaziendale

Presentazione

Il decreto legislativo n. 231 del 2001 ha introdotto la responsabilità delle aziende per una vasta serie di reati eventualmente commessi nel loro ambito organizzativo, comportando la necessità per le banche di dotarsi di un Organismo di Vigilanza e di un modello di gestione. Nel corso del 2009 sono stati aggiunti a quelli già previsti (tra cui riciclaggio e inosservanza della sicurezza dei lavoratori), i reati relativi alle recenti leggi sulla sicurezza pubblica e contro la corruzione. L'internal auditor sulle normative trasversali ha evidentemente necessità di costante aggiornamento sulle norme che regolano la responsabilità amministrativa degli enti, nonché sulle ricadute in termini di operatività bancaria, ruoli, responsabilità e modalità di auditing.

Obiettivi

Il partecipante sarà in grado di:

- ◆ identificare i punti salienti della normativa che regola la responsabilità amministrativa degli enti (d.lgs. 231/2001);
- ◆ identificare le ricadute dei dettami normativi sui principali processi bancari e, contestualmente, gli elementi fondamentali per individuare e analizzare i rischi e i reati che possono scaturire dalle violazioni dei dettami;
- ◆ descrivere gli organi di controllo e il processo di gestione definiti dalla normativa, nonché i ruoli e i compiti della funzione di Internal audit;
- ◆ applicare le metodologie, le tecniche e gli strumenti di analisi di internal auditing maggiormente adatti al controllo del processo di gestione del sistema previsto dalla normativa.

Target di riferimento

Addetti con esperienza destinati alla specifica funzione di internal auditor delle normative trasversali. Addetti di altre aree da inserire nella funzione di Internal audit. Addetti che operano nell'ambito del più ampio sistema del monitoraggio e della gestione dei rischi.

Prerequisiti

Competenze di base di internal auditing in banca.

Metodologia didattica

ESPOSIZIONE DEL DOCENTE		40%
STUDIO DI CASI		30%
ESERCITAZIONI DI GRUPPO E INDIVIDUALI		20%
SCAMBIO DI ESPERIENZE		10%

Durata

2 giorni

Prezzo

€ 1.200,00 + IVA

Audit sulla responsabilità amministrativa

Interaziendale | 2 giorni

Giorno 1

Il decreto legislativo 231/2001: dettato normativo e funzioni aziendali

- ◆ Analisi dei principali aspetti normativi previsti dal d.lgs. 231 del 2001
- ◆ Le nuove funzioni aziendali e le principali ricadute organizzative ed operative
- ◆ L'Organismo di Vigilanza e il Modello Organizzativo di Gestione (MOG)
- ◆ Focus sui protocolli di controllo
- ◆ Le Linee guida ABI

I reati da considerare nel modello 231/2001

- ◆ I reati previsti in fase iniziale e quelli successivamente introdotti
- ◆ I reati inseriti nel 2008: riciclaggio e sicurezza dei lavoratori
- ◆ I reati inseriti nel 2009 dalle leggi sulla sicurezza pubblica e contro la corruzione
- ◆ La mappa dei rischi relativi alla 231/2001 e la sua gestione integrata nell'ambito del sistema dei controlli interni

Giorno 2

La funzione di Internal audit nel modello 231/2001

- ◆ Rapporti tra la funzione di Internal audit e l'Organismo di Vigilanza
- ◆ Ruoli e compiti della funzione di Internal audit nel modello previsto dalla 231/2001
- ◆ Ruolo della funzione di Internal audit in considerazione delle nuove funzioni aziendali

L'esecuzione degli audit

- ◆ Le metodologie e i processi attivati dalla funzione di Internal auditing per la verifica del sistema previsto dalla 231/2001
- ◆ Le attività di audit sui requisiti di impianto del Modello Organizzativo di Gestione (MOG)
- ◆ Le attività di audit sui requisiti di funzionamento del Modello Organizzativo di Gestione (MOG)

Studio di casi

- ◆ Le attività di auditing in banca sui processi di gestione del sistema previsto dalla 231/2001