

Corso Interaziendale

AUDIT SUI SERVIZI DI INVESTIMENTO: L'INTEGRAZIONE DELLA NORMATIVA ESG

28 e 29 settembre 2023 • Aula virtuale



Prima giornata • 28 settembre 2023

- ▶ **Contesto normativo di riferimento integrato dai fattori ESG e riassetto del modello di servizio degli intermediari**
- ▶ **Impatti sul modello a tre linee del sistema di controllo interno e gestione dei rischi**
- ▶ **Approccio di audit in ottica di assurance di sostenibilità degli investimenti:**
 - Verifica degli obblighi informativi della consulenza prestata integrata ai fattori di sostenibilità
 - Valutazione dell'adeguatezza degli investimenti (suitability test) e integrazione del modello
 - Valutazione del processo di produzione e di gestione dei prodotti (c.d. Product Governance)
 - Valutazioni di appropriatezza e adeguatezza e sviluppo di controlli a distanza (CaD)
- ▶ **Evoluzione delle tecniche di audit sulle unità organizzative di Direzione Generale**

Seconda giornata • 29 settembre 2023

- ▶ **Riassetto del Modello di Audit e nuovi strumenti di controllo**
- ▶ **Impatti organizzativi e procedurali per gli intermediari:**
 - Interventi sulle politiche di "knowledge and competence" per assicurare un'adeguata formazione del personale
 - Identificazione e gestione dei conflitti di interesse, in riferimento anche al c.d. "greenwashing"
 - Obblighi in materia di informativa e rendicontazione; obblighi riferiti alle caratteristiche di sostenibilità
- ▶ **Abusi di mercato regole e sanzioni (MAD II e MAR): i principali elementi di interesse per l'Internal Audit**
- ▶ **Testimonianze aziendali**