

Corso interaziendale

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

2 e 3 luglio 2025 • Aula virtuale



Prima giornata • 2 luglio 2025 (10.00 - 16.00)

► Finanza sostenibile e servizi di investimento: inquadramento regolamentare

- Adeguamento agli obblighi in materia di «finanza sostenibile» nella prestazione dei servizi di investimento
- Rimodellamento del framework di finanza sostenibile e relativi obblighi in materia per gli Intermediari
- I Final Report EBA, ESMA e EIOPA in materia di greenwashing

► L'impatto delle novità regolamentari sull'internal audit

- Riassetto del modello di Audit e nuovi strumenti di controllo
- Evoluzione delle tecniche di audit sulle unità organizzative di Direzione Generale della banca

► La ripartizione dei compiti tra le funzioni di controllo

- Ruoli e responsabilità delle funzioni Compliance e Internal audit

► Il Final Report EBA sul Greenwashing - Esiti dell'analisi svolta con i GdL

Seconda giornata • 3 luglio 2025 (10.00 - 16.00)

► 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 di adeguatezza e sviluppo dei controlli a distanza (CaD)

► Impatti organizzativi e procedurali per gli intermediari: punti di attenzione per l'Internal Audit

- 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
- Le verifiche sulla Rete

► Disciplina sugli Abusi di Mercato (MAR e MAD II)

- Evoluzione del framework normativo di riferimento (MAR) e nuovo assetto sanzionatorio (MAD II)
- Principali elementi di interesse per l'Internal Audit

► Case study: servizi d'investimento alla clientela – attività di auditing sulla rete commerciale