

Corso interaziendale

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

23 e 24 settembre 2024 • Aula virtuale



Prima giornata • 23 settembre 2024 (10.00 - 16.30)

► Contesto normativo di riferimento

- Il framework normativo dei servizi di investimento, integrato dai requisiti sui fattori ESG
- Il riassetto del modello di servizio degli intermediari

► Impatti sul modello a tre linee del sistema di controllo interno

► 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)

► 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

Seconda giornata • 24 settembre 2024 (10.00 - 16.30)

► La ripartizione dei compiti tra le funzioni di controllo

- Ruoli e responsabilità delle Funzioni Compliance e Internal audit

► 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

► Le regole e sanzioni in materia di Abusi di Mercato (MAD II e MAR)

- I principali elementi di interesse per l'Internal Audit

► Testimonianze aziendali