



Consiglio del 24 maggio 2013

Punto 8 all' ODG

Attività delle Commissioni tecniche e dei gruppi di lavoro

ALLEGATO 8.3.

Commissione Auditing e Controlli interni - Nuove attività



Commissione Auditing e Controlli interni

Presidente: Marcello Messina
Coordinatore: Da nominare



L'attività svolta dalla commissione

La Commissione Auditing e controlli interni ha svolto negli anni importanti lavori di approfondimento sui temi del controllo, producendo nel tempo documenti associativi particolarmente apprezzati e utilizzati nelle società di factoring, con riferimento in particolare a:

- definizione di Practice Advisories per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/2001
- definizione di Linee guida per l'attività di Auditing nel factoring



L'attività della commissione in prospettiva

L'evoluzione normativa ha fortemente influenzato la struttura del sistema dei controlli, generando la necessità di convergere il focus della Commissione dall' "Auditing" ai "Controlli Interni", di tipo permanente, per fornire riscontri sui temi del controllo ai vari livelli.

L'evoluzione dei Sistemi di Controllo e le modifiche intervenute nei Modelli di Business degli Intermediari Specializzati rendono ora più stringente l'esigenza di convergenza verso metodologie standard e condivise, di monitoraggio permanente sui processi dell'intermediario. Ciò anche in ottica integrata con un confronto di sistema a livello europeo.



L'attività della commissione in prospettiva

Per garantire questo rinnovamento, si propone un cambiamento della Commissione:

- sia a **livello formale**, modificandone il nome in “**Commissione Controlli Interni**”

- sia a **livello sostanziale**, facendo confluire in tale ambito le competenze e le tematiche relative alla definizione di best practice di riferimento per la supervisione del sistema dei controlli interni.

La Commissione tratterà:

- le tematiche inerenti i rischi di non conformità e reputazione (anche inglobando iniziative analizzate da GdL estemporanei, costituiti nell'ambito di Commissioni con competenze diverse)
- best practice per il settore del factoring



Quali competenze?

La Commissione, così rinnovata, più in dettaglio si occuperà, di:

- ✚ **Auditing e SCI**, mantenendo i compiti e le prerogative già previste per la Commissione

- ✚ **Compliance**, per l'individuazione dei rischi connessi all'evoluzione normativa influente sul settore e dei relativi presidi – in particolare connessi alla **Protezione Interessi Clienti** (usura, trasparenza, privacy, processi distributivi), all' **Etica e Deontologia**, alla **Corporate Governance**;

- ✚ **Sicurezza Finanziaria e Antiriciclaggio**, proseguendo anche il lavoro già avviato dal GdL avviato nell'ambito della Commissione Organizzazione, dando maggior enfasi all'esigenza del controllo.

Le attività di cui sopra, all'occorrenza, saranno oggetto di specifico confronto con le Commissioni di volta in volta interessate.