**Governance per la pubblica amministrazione**

Prof. Ennio Codini; Prof. Michele Riccardi; Prof. Giuseppe Garzillo

Modulo I: *Diritto amministrativo* (Prof. Ennio Codini)

***OBIETTIVO DEL CORSO E RISULTATI DI APPRENDIMENTO ATTESI***

Il corso si rivolge a studenti con scarsa o nulla conoscenza della materia ed ha quale obiettivo quello di condurre gli studenti stessi a fare propri il linguaggio e i principi di tale ramo del diritto, a conoscere nei tratti essenziali l’organizzazione e l’attività delle pubbliche amministrazioni e ad acquisire il metodo proprio dei giuristi che si misurano col diritto amministrativo, così da potersi rapportare con tale realtà in modo rigoroso e consapevole.

Ci si attende che lo studente giunga ad apprezzare la rilevanza del diritto amministrativo, a leggere la realtà della pubblica amministrazione, in quanto regolata da tale diritto, in modo fondamentalmente corretto, a integrare la conoscenza del diritto amministrativo nell’insieme dei suoi studi concernenti la pubblica amministrazione e a poter affrontare problemi comunque inerenti quest’ultima tenendo conto in modo critico dei condizionamenti e delle possibilità che si legano al diritto amministrativo.

***PROGRAMMA DEL CORSO***

A partire da una riflessione su alcune nozioni di base e sui principi costituzionali, nel corso si analizzano l’organizzazione (a livello statale così come a livello di regioni ed enti locali) e l’attività (atti, procedimenti) delle pubbliche amministrazioni, la responsabilità di queste ultime, le relative posizioni giuridiche dei privati e la loro tutela giurisdizionale.

***BIBLIOGRAFIA[[1]](#footnote-1)***

G. Corso, *Manuale di diritto amministrativo,* Giappichelli, Torino, ult. ed. [*Acquista da VP*](https://librerie.unicatt.it/scheda-libro/guido-corso/manuale-di-diritto-amministrativo-9788892131736-681155.html)

Indicazioni più specifiche verranno date a lezione e tramite *Blackboard*.

***DIDATTICA DEL CORSO***

Accanto alle lezioni in aula è previsto l’utilizzo di *Blackboard*.

***METODO E CRITERI DI VALUTAZIONE***

È prevista una prova intermedia facoltativa nella forma della risposta a quiz a risposta multipla, concernente la prima parte del corso. La prova finale - secondo i casi: sede esclusiva di valutazione o integrativa della prova intermedia - si svolgerà invece nella forma di un colloquio. Ove lo studente si presenti alla prova finale avvalendosi di un risultato positivo in quella intermedia il voto d’esame terrà conto per il 50% della valutazione della prova intermedia.

In entrambe le prove sarà saggiata la capacità dello studente di comprendere la realtà della pubblica amministrazione considerata dal punto di vista del diritto amministrativo rispondendo a interrogativi inerenti gli istituti di base nonché i principi e la loro applicazione.

Nel caso in cui la situazione sanitaria relativa alla pandemia di Covid-19 non dovesse consentire la didattica in presenza, o dovesse comunque imporre a riguardo delle limitazioni, sarà garantita l’erogazione a distanza dell’insegnamento con modalità che verranno comunicate in tempo utile agli studenti..

***AVVERTENZE E PREREQUISITI***

Non sono indicati particolari prerequisiti necessari per frequentare il corso

*Orario e luogo di ricevimento*

Il Prof. Ennio Codini comunicherà a lezione e tramite *Blackboard* le modalità di ricevimento degli studenti tenendo conto delle esigenze espresse dagli stessi.

II Modulo

Un modulo a scelta tra i seguenti: *Analysis of financial and business information* (Prof. Michele Riccardi) oppure *Governance, Controllo Interno e Compliance* (Prof. Giuseppe Garzillo)

Modulo: *Analysis of financial and business information* (Prof. Michele Riccardi)

***OBIETTIVO DEL CORSO E RISULTATI DI APPRENDIMENTO ATTESI***

Il modulo ha l’obiettivo di formare lo studente sui concetti di efficienza, trasparenza e sicurezza nella gestione aziendale. In particolare intende fornire allo studente gli strumenti fondamentali per: (a) conoscere le principali fonti dell’ informazione societaria e finanziaria; (b) leggere e capire le principali voci del bilancio di una società; (c) analizzare il bilancio di una società in relazione al suo contesto (concorrenti, creditori, borsa e mercati finanziari, autorità di vigilanza); (d) conoscere le motivazioni e le tipologie delle più comuni falsificazioni dell’informazione societaria; (e) conoscere i *drivers* e le modalità più comuni di infiltrazione criminale in azienda; (f) individuare, tramite l’analisi del bilancio e del contesto societario, i segnali d’allarme che possono nascondere infiltrazioni criminali, falsificazioni contabili e altre frodi societarie.

Durante il corso saranno analizzati numerosi casi studio di frodi e infiltrazione della criminalità organizzata in azienda, in ambito italiano ed europeo.

Al termine del corso, lo studente sarà in grado di dimostrare conoscenza operativa sui principali aspetti della gestione aziendale e dell’analisi dell’informazione societaria e finanziaria, e di individuare le principali *red-flag* a livello contabile e di contesto che possono segnalare attività illecite da parte dell’azienda o rischi di infiltrazione criminale.

***PROGRAMMA DEL CORSO***

La prima parte del corso sarà dedicata allo studio del concetto di informazione societaria (IS), del relativo quadro normativo, a livello italiano ed europeo, e delle principali fonti dell’IS. Quindi si passerà – con l’ausilio di numerosi esempi e casi studio – allo studio del bilancio (cos’è, come si costruisce, come si legge), dei principali indici e ratio e di altre informazioni rilevanti per l’analisi di un’azienda (es. informazioni sull’assetto proprietario e sul mercato di riferimento).

La seconda parte del corso sarà dedicata allo studio di frodi, falsificazioni contabili e delle principali tecniche e dinamiche dell’infiltrazione della criminalità organizzata (mafiosa e non) in azienda. Si faranno numerosi riferimenti alla principale letteratura scientifica in questo ambito, a casi studio e esempi anche tratti dall’attualità.

Il corso sarà tenuto principalmente in lingua inglese; alcuni aspetti (es. terminologia di bilancio, quadro normativo) saranno trattati anche in lingua italiana.

***BIBLIOGRAFIA[[2]](#footnote-2)***

La bibliografia sarà presentata dal docente durante la prima lezione. Durante il corso saranno possibili aggiunte e variazioni che verranno comunicate agli studenti, in aula e su *Blackboard*, ed aggiornate nel syllabus.

***DIDATTICA DEL CORSO***

Lezioni in aula ed esercitazioni pratiche.

***METODO E CRITERI DI VALUTAZIONE***

La valutazione sarà effettuata tramite:

* Un esame scritto finale, obbligatorio ed identico per studenti *frequentanti* e *non frequentanti*, basato su una parte teorica (concetto di informazione societaria, quadro normativo italiano ed europeo, frodi societarie e infiltrazione della criminalità organizzata in azienda) e una parte pratica (analisi di bilancio).
* Un elaborato, facoltativo, su un tema comunicato dal docente durante il corso, e riguardante l’analisi di una o più società, quotate o non quotate.

Il voto dell’esame scritto obbligatorio sarà espresso in 30/30 (più eventuale lode). L’elaborato facoltativo permetterà di ricevere fino a 3 punti aggiuntivi rispetto all’esame scritto finale. Il voto complessivo sarà espresso in 30/30 (più eventuale lode).

In entrambe le prove lo studente dovrà dimostrare capacità di comprensione ed esposizione dei principali temi trattati a lezione, capacità di ragionamento, e requisiti base di lettura e analisi di un bilancio, con il calcolo di alcuni semplici indici illustrati a lezione.

NB: Le modalità di valutazione potranno subire variazioni a seconda dell’evoluzione del Covid-19 e delle conseguenti scelte effettuate dall’Università in merito a erogazione dei corsi e degli esami di profitto.

***AVVERTENZE E PREREQUISITI***

Programma aggiornato, bibliografia, istruzioni e altri documenti saranno pubblicati sulla pagina *Blackboard* del corso. La *Blackboard* sarà anche lo strumento per comunicare cambi di orari, informazioni sugli esami ed altro. Tutti gli studenti (frequentanti e non, in corso e fuori corso) sono invitati ad iscriversi al corso in *Blackboard* e a tenersi aggiornati (inserendo gentilmente in blackboard un proprio indirizzo e-mail che indichi chiaramente nome e cognome).

Nel caso in cui la situazione sanitaria relativa alla pandemia di Covid-19 non dovesse consentire la didattica in presenza, sarà garantita l’erogazione a distanza dell’insegnamento e degli esami di profitto, con modalità che verranno comunicate in tempo utile agli studenti.

*Prerequisiti:*

Conoscenze di base di algebra e di analisi dati.

*Orario e luogo di ricevimento*

Il Prof. Michele Riccardi riceve gli studenti presso la sede del Centro Transcrime previo appuntamento scrivendo una e-mail a: *michele.riccardi@unicatt.it*.

Modulo: *Governance, Controllo Interno e Compliance* (Prof. Giuseppe Garzillo)

***OBIETTIVO DEL CORSO E RISULTATI DI APPRENDIMENTO ATTESI***

Il modulo ha l’obiettivo di formare lo studente sugli aspetti fondamentali dei sistemi di gestione e controllo aziendali, partendo dai soggetti della corporate governance, con un focus sull'Internal Audit, attraverso le principali metodologie e standard di riferimento, fino alla declinazione pratica nell'organizzazione e nei processi aziendali della compliance al D.Lgs. 231/01, dei sistemi anticorruzione e della prevenzione delle frodi.

Al termine del corso, lo studente sarà in grado di comprendere le logiche di funzionamento dei principali sistemi di controllo interno aziendale; sarà, inoltre, in grado di dimostrare conoscenza dei principali soggetti della governance aziendale con funzioni di controllo e di prevenzione della corruzione.

***PROGRAMMA DEL CORSO***

– Introduzione alla Corporate Governance.

– Il Sistema di Controllo Interno.

– Il D.Lgs. 231/01.

– La funzione Compliance.

– Overview sull'Internal Audit.

– I sistemi anticorruzione.

– I sistemi di prevenzione delle frodi.

***BIBLIOGRAFIA[[3]](#footnote-3)***

*Il Sistema di Controllo Interno*, a cura di PricewaterhouseCoopers, ed. Il Sole 24 Ore.

*Il Codice di Autodisciplina di Borsa Italiana*, scaricabile dal sito di Borsa Italiana.

***DIDATTICA DEL CORSO***

Docente in aula, con supporto di slide e ulteriore materiale didattico (documenti, report, ecc.), che saranno distribuiti.

***METODO E CRITERI DI VALUTAZIONE***

L'esame è in forma scritta e si svolge in aula informatica con l’ausilio di un pc. La prova si divide in due parti. Nella prima parte lo studente deve rispondere a 25 domande a risposta multipla in 25 minuti di tempo. Le domande a risposta multipla sono corrette subito dal sistema e lo studente conoscerà immediatamente il voto. Nella seconda parte lo studente deve rispondere a tre domande aperte a cui lo studente dovrà rispondere in un’ora e mezza di tempo a disposizione. Le risposte date saranno corrette dal docente in seguito alla conclusione dell’esame. Il voto della prova è determinato dalla somma dei punteggi totalizzati nelle due parti.

***AVVERTENZE E PREREQUISITI***

*Conoscenze di base*:

Il corso richiede la conoscenza di elementi di organizzazione aziendale che verranno comunque ripresi e richiamati nel corso delle lezioni.

Nel caso in cui la situazione sanitaria relativa alla pandemia di Covid-19 non dovesse consentire la didattica in presenza, sarà garantita l’erogazione a distanza dell’insegnamento e degli esami di profitto, con modalità che verranno comunicate in tempo utile agli studenti.

*Orario e luogo di ricevimento*

Il Prof. Giuseppe Garzillo comunicherà a lezione orario e luogo di ricevimento degli studenti.

1. I testi indicati nella bibliografia sono acquistabili presso le librerie di Ateneo; è possibile acquistarli anche presso altri rivenditori. [↑](#footnote-ref-1)
2. I testi indicati nella bibliografia sono acquistabili presso le librerie di Ateneo; è possibile acquistarli anche presso altri rivenditori. [↑](#footnote-ref-2)
3. I testi indicati nella bibliografia sono acquistabili presso le librerie di Ateneo; è possibile acquistarli anche presso altri rivenditori. [↑](#footnote-ref-3)