

# MASTER IN RISK MANAGEMENT, INTERNAL AUDIT & FRODI

## II LIVELLO - EDIZIONE III

### A.A. 2022-2023

#### Presentazione

Il Master in **Risk Management, Internal Audit & Frodi – RIAF** mira a formare figure professionali che siano in grado di interpretare e gestire le più recenti dinamiche normative e di mercato attinenti alla corporate governance.

I rischi che le aziende devono gestire sono significativamente aumentati in numerosità e complessità nel corso degli anni, in conseguenza di innovazioni tecnologiche, evoluzioni normative e mutamenti nei mercati di riferimento ed eventi estremi, come ad esempio guerre e pandemie. In questo contesto, l'analisi dei rischi e la predisposizione di un efficace sistema di controllo interno sono fondamentali per la creazione di valore nel lungo termine. Fra gli altri, il rischio di frode è uno dei più insidiosi e, allo stesso tempo, sottovalutati: secondo autorevoli fonti, le aziende subiscono danni per frodi quantificabili in circa il 5% del fatturato.

Mentre solitamente il livello di attenzione al risk management e all'internal auditing diminuisce con la dimensione aziendale, recenti evoluzioni normative e sviluppi nei mercati dei capitali richiedono un cambiamento culturale proprio alle aziende di minori dimensioni. Una maggiore attenzione all'analisi dei rischi e all'implementazione del sistema di controllo interno riduce i rischi legali in capo all'amministratore e all'organo di controllo e consente all'impresa di accedere con maggiore facilità ai mercati dei capitali, anche nell'ambito delle operazioni straordinarie (cessioni, fusioni, acquisizioni,...).

Il RIAF, anche grazie all'utilizzo di casi aziendali, contestualizza i temi oggetto del corso in diverse realtà: dalle quotate alle banche, dalle grandi alle medie/piccole imprese.

#### Destinatari

Il Master si rivolge a tutti coloro che intendano presentarsi al mercato del lavoro con una solida preparazione sui temi trattati.

#### Obiettivi

Il Master RIAF è articolato in 7 insegnamenti. Il primo discute il tema della corporate governance da una prospettiva economica e giuridica. Il secondo e terzo ("Risk management: fundamentals" e "Advanced Risk Management") approfondiscono le metodologie di risk management, analizzando i

principali standard professionali e l'interazione con il dato normativo. Verranno proposti casi aziendali in diversi contesti. Il quarto e quinto modulo (“Internal Auditing: fundamentals” e “Advanced Internal Auditing”) sono dedicati alla funzione Internal Audit e discutono le metodologie di analisi dei processi, le tipologie di auditing e le più recenti innovazioni professionali in materia. Il sesto insegnamento (“Fraud prevention & investigation”) approfondisce le diverse tipologie di frode, le best practice per una loro prevenzione e le metodologie per l'individuazione delle stesse, in ottica investigativa. Da ultimo, l'insegnamento “Risk management & forensic M&A” discute i principali rischi connessi alle acquisizioni in contesti internazionali e le modalità di mitigazione degli stessi. Approfondisce inoltre l'attività del forensic accountant nell'ambito di eventuali contestazioni relative all'operazione di M&A.

Il master mira a formare profili di alta qualificazione professionale che ambiscono a ricoprire le seguenti posizioni:

- Funzione amministrazione, finanza, controllo, internal audit, affari legali;
- Consulenti specializzati in forensic services, fraud auditing, internal auditing, risk management e progettazione del sistema di controllo interno;
- Liberi professionisti con funzione di organo di controllo.

## Articolazione delle attività didattiche

### INSEGNAMENTO 1

#### Corporate governance

- Corporate governance: una prospettiva internazionale
- Corporate governance in Italia: overview di attori, competenze e normativa
- Corporate governance e value creation
- La responsabilità civile di amministratori, sindaci e revisori
- La gestione del rischio tra governance ed aspetti organizzativi
- Diritto penale dell'impresa: reati fiscali, societari e fallimentari
- Il ruolo degli amministratori indipendenti nel sistema di corporate governance

### INSEGNAMENTO 2

#### Risk management: fundamentals

- La logica e i modelli di Enterprise Risk Management. I rischi finanziari: identification e mitigation
- Un approccio strutturato all'ERM. Rischi finanziari e ESG
- ESG risk management
- Strategic and business model risk
- La corporate governance nella prospettiva del Collegio Sindacale e dell'Organismo di Vigilanza
- Dynamic risk assessment

### INSEGNAMENTO 3



## Advanced risk management

- Intellectual property risk management;
- Un'introduzione alle tecniche di simulazione per decisioni in condizioni di incertezza;
- Case study su ERM;
- Quantitative risk assessment. Banking risk management, Risk governance, ICAAP, ILAAP, credit risk, financial risk;
- Tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro;
- Cyber risks

## INSEGNAMENTO 4

### Internal Auditing: fundamentals

- L'attività di Control & Risk self assessment;
- La pianificazione di audit;
- Le tipologie di audit;
- Il ruolo della funzione IA all'interno del sistema di corporate governance. La conduzione dell'incarico;
- La valutazione del sistema di controllo interno e la quality assurance dell'audit;
- IT Audit, metodologie e tecniche, la gestione e il controllo del rischio IT;
- Internal Audit: Metodologie, Standard internazionali, Piano di Audit integrato con altre Funzioni di Controllo (L. 262/05, D.Lgs 231/01)

## INSEGNAMENTO 5

### Advanced Internal Auditing

- Internal Auditing toolkit: tecniche di mapping e flowcharting
- L'audit nel settore bancario
- L'audit nel settore assicurativo
- Servizio di verifica e valutazione delle procedure aziendali relative alla gestione degli acquisti e del ciclo passivo
- Metodologie di internal audit
- L'antiriciclaggio

## INSEGNAMENTO 6

### Fraud prevention & investigation

- Criminologia e reati economici;
- Le determinanti delle frodi e relative red flag. Il ruolo del forensic accountant;
- Tipologie di frode (corruption, asset misappropriation, financial statement fraud, cyber fraud, strutture societarie);
- Risk management e internal audit in ottica di prevenzione delle frodi;
- Il Sistema di controllo interno e fraud prevention checklist;
- Cybersecurity e NIST Cybersecurity Framework;

- Fraud investigation (tecniche di intervista, evidenze documentali, evidenze digitali, business intelligence);
- Il professionista nella veste di fraud investigator nelle PMI. Cybercrime e frodi informatiche. Il ruolo dell'ingegnere sociale

## INSEGNAMENTO 7

### Risk management and forensic M&A

- Descrizione del processo M&A, elementi di negoziazione, risk identification e risk mitigation.
- Il processo di due diligence (financial, tax, legal): identificazione dei rischi e delle opportunità
- I contratti di M&A in una prospettiva giuridica: dichiarazioni e garanzie contrattuali, rimedi, clausole di salvaguardia
- La relazione con il ceto bancario e la gestione reputazionale
- La prospettiva tributaria
- Rischi digitali
- Casi pratici: metodo negoziato consenso e gap culturali
- Casi pratici: PMI, multinazionali, aziende asiatiche

### Durata e sintesi delle attività formative e dei crediti formativi (CFU)

Il Master ha una durata annuale e prevede 324 ore di didattica (di cui 205 in presenza e 119 online). Parte integrante del percorso è costituita dallo stage di 300 ore che rappresenta un'ottima opportunità di accesso al mercato del lavoro. Lo stage, per i partecipanti che sono già impegnati professionalmente nel settore, è facoltativo e sostituibile con la stesura di un project work mirato. Le ore totali di impegno didattico, che comprendono anche lo studio individuale e l'elaborazione di una tesi finale, sono complessivamente 1500 per un totale di 60 CFU.

### Titolo rilasciato

Allo studente che abbia frequentato le attività didattiche, svolto le attività di tirocinio e superato le verifiche intermedie e la prova finale, sarà conferito il titolo di Master universitario di II livello in Risk management, Internal Audit & Frodi.

### Periodo di svolgimento

MARZO 2023 – MARZO 2024

### Planning didattico

Giovedì pomeriggio, venerdì full time, sabato mattina, una volta al mese \*

*\* Il calendario didattico verrà definito in dettaglio con congruo anticipo rispetto all'avvio delle attività didattiche e sarà consultabile presso il sito ufficiale del Master*

### Modalità didattica

Blended

## Lingua

Italiano

## Frequenza

La frequenza verrà monitorata attraverso firme presenza o attraverso tracciatura degli accessi alla piattaforma online. Il superamento dei singoli insegnamenti è subordinato alla regolare frequenza in aula. Le assenze, in ogni caso, non devono superare il 30% delle ore relative alle lezioni. I crediti vengono conseguiti con il superamento dei singoli insegnamenti, con il completamento delle attività di stage/project work e con il superamento della prova finale. Gli studenti lavoratori che svolgono un'attività lavorativa coerente con il percorso formativo del Master potranno chiederne il riconoscimento ai fini del computo dei crediti riservati alle attività di tirocinio e stage.

## Sede del corso

Ca' Foscari Challenge School  
via della Libertà 12, 30175 Venezia (Parco Vega)

## Requisiti d'ammissione

SECONDO LIVELLO

/ Laurea/Diploma universitario pre-riforma

/ Laurea Magistrale o Specialistica

/ Titolo universitario straniero equivalente con indirizzo conforme; previa approvazione del Collegio dei docenti

## Domanda d'ammissione

Per presentare la propria candidatura è necessario compilare la domanda di ammissione online i cui dettagli sono definiti all'art. 3 del bando unico di Ateneo. Verranno considerate esclusivamente le candidature corredate da tutta la documentazione richiesta. Il bando ed i relativi allegati sono presenti e scaricabili nella scheda web del Master stesso.

## Modalità di selezione

Oltre alla valutazione del CV e dei titoli presentati, una commissione appositamente nominata potrà valutare le candidature attraverso un'intervista in presenza o online (data, ora e sede verranno opportunamente comunicati via mail con congruo anticipo).

I principali fattori considerati ai fini della selezione saranno: i titoli di studio, la motivazione, le capacità relazionali, le eventuali esperienze formative e professionali attinenti pregresse, la disponibilità alla frequenza prevista.

## Ammissibilità laureandi

Possono essere ammessi al corso anche studenti in procinto di laurearsi purché necessariamente conseguano il titolo entro un mese dall'inizio dell'attività didattica. In questo caso l'iscrizione al Master potrà essere perfezionata solo dopo il conseguimento del titolo valido per l'accesso.



È prevista l'iscrizione per uditori, non in possesso di titolo di Laurea, che conseguiranno un attestato di frequenza.

## Posti disponibili

Il numero massimo di posti disponibili è: **25\***

*\*L'attivazione del Master è subordinata al raggiungimento di almeno 10 iscrizioni*

## Quota di partecipazione: € 6.000

/ 1a rata **02/03/2023**: € 3.016 (comprensiva di marca da bollo da € 16)\*

/ 2a rata **10/06/2023**: € 3.000

*\* Il costo della marca da bollo non è rimborsabile.*

## Contributo di selezione: € 36 (comprensivi di marca da bollo da € 16)

non rimborsabile, da versare entro il **20/02/2023** in sede di presentazione della domanda di ammissione, tramite PagoPA.

Il mancato versamento del contributo comporta l'esclusione del processo di selezione e l'eventuale ammissione al Master.

## Facilitazioni allo studio

Le informazioni relative alle borse di studio a copertura totale o parziale del contributo d'iscrizione, laddove previste, vengono aggiornate attraverso la pagina web dedicata al Master.

Sono previsti prestiti da Istituti bancari convenzionati con l'Ateneo (per informazioni: <http://www.unive.it/pag/8560/>).

## Iscrizione

PRESENTAZIONE DOMANDA DI AMMISSIONE (procedura on line art. 3 bando unico)

**entro il 20/02/2023**

COMUNICAZIONE ESITO SELEZIONI

**entro il 23/02/2023**

PERFEZIONAMENTO ISCRIZIONE (procedura on line art. 6 bando unico)

**entro il 02/03/2023**

Avvio didattica: **24/03/2023**

## Direttore

Prof. Marco Fasan

## Informazioni

/ sulle procedure di iscrizione contattare la Segreteria Organizzativa di Ca' Foscari Challenge School: [master.challengeschool@unive.it](mailto:master.challengeschool@unive.it) - tel. 041 234 6853

/ sulla didattica, sugli stage e sul calendario delle lezioni contattare: [tutor.masteriaf@unive.it](mailto:tutor.masteriaf@unive.it)