


Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2023
Ricerca e Forme associative
**Deliberazione n. Proposta di adesione all'Associazione Italiana Internal Auditors – A.I.I.A.
 373/2023/CdA**

UOR Proponente: SETTORE VALORIZZAZIONE PER LA RICERCA

Componente	Nome e Cognome	VOTO				
		F	C	A	Ass	Nc
Rettrice	Giovanna Iannantuoni	X				
Componente interno	Bonaria Biancu	X				
Componente interno	Elisabetta Biffi	X				
Componente interno	Carlo Ferrarese	X				
Componente interno	Marina Lotti	X				
Componente interno	Lucia Visconti Parisio	X				
Componente esterno	Nicolò Dubini	X				
Componente esterno	Giuliano Busetto	X				
Componente esterno	Raffaele Liberali				X	
Rappresentante degli Studenti	Luca William Biffi	X				
Rappresentante degli Studenti	Barbara Morandi	X				

Legenda: (F - Favorevole) - (C - Contrario) - (A - Astenuto) - (Ass - Assente) – (Nc – Non convocato)

Presidente

 La Magnifica Rettrice
 Prof.ssa Giovanna Iannantuoni

Segretario

 Il Direttore Generale
 Dott. Cristiano Nicoletti
 assistito per le operazioni relative alla verbalizzazione
 dalla Dott.ssa Emanuela Mazzotta

Assistono alla seduta:

Prof. Marco Emilio Orlandi

Pro-Rettore Vicario

Dott. Alberto Avoli

Presidente Collegio Revisori dei Conti

La Rettrice illustra l'argomento in oggetto e comunica che A.I.I.A. – Associazione Italiana Internal Auditors [con sede legale a Milano, Via S. Clemente n. 1, C.F. e P.IVA 02893990156] (di seguito Associazione o A.I.I.A.) è un'Associazione riconosciuta senza scopo di lucro, di durata fino al 31/12/2050, costituita ai sensi degli artt. 14 e seguenti del Codice Civile nel 23 giugno 1971.

L'A.I.I.A. è un'associazione che ha lo scopo di promuovere lo sviluppo della professione di Internal Auditing e la cultura del controllo interno in Italia. La sua missione è quella di favorire il riconoscimento e la valorizzazione del ruolo di Internal Auditing attraverso:

Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2023

- l’emanazione e la divulgazione di un Codice Etico e di efficaci Standard professionali in lingua italiana coerenti con i rispettivi documenti in lingua inglese emessi dall’I.I.A. (costituendo così un punto di riferimento valido e sicuro per la professione di Internal Auditor in Italia);
- lo studio della normativa italiana in tema di Internal Auditing, Controllo Interno, Corporate Governance e gestione dei rischi, in collaborazione con il sistema educativo nazionale e con le altre associazioni professionali, con fini interpretativi e di integrazione con gli Standard professionali dell’AIIA;
- il completamento della formazione professionale di Internal Auditor, mediante l’organizzazione di corsi di formazione di base e di seminari avanzati di approfondimento e la pubblicazione di idoneo materiale informativo;
- la promozione, diffusione e valorizzazione di opportune forme di garanzia della professionalità, finalizzate a fornire al management aziendale e a tutti gli stakeholder elementi di valutazione che consentano di stabilire che chi ricopre la posizione di Internal Auditor sia in possesso di un adeguato livello di competenza professionale.

I seguenti documenti sono allegati alla presente delibera di cui costituiscono parte integrante:

- lo Statuto dell’Associazione (ALLEGATO A alla deliberazione n. 373/2023/CdA);
- il documento di presentazione del bilancio e la relazione sulla gestione dell’esercizio 2021 (ALLEGATO B alla deliberazione n. 373/2023/CdA);
- il modello di organizzazione, gestione e controllo *ex D. Lgs. 231/2001* (ALLEGATO C alla deliberazione n. 373/2023/CdA);
- il codice di comportamento (ALLEGATO D alla deliberazione n. 373/2023/CdA);
- l’elenco dei contributi pubblici percepiti nell’anno solare 2022 *ex lege* (ALLEGATO E alla deliberazione n. 373/2023/CdA).

PROPOSTA DI ADESIONE:

Il Dirigente dell’Area Affari Generali e Sistemi di Programmazione, Dott.ssa Emanuela Mazzotta propone all’Ateneo l’adesione all’A.I.I.A. Tale proposta è motivata dal fatto che, con Decreto del Direttore Generale n. 552/2023 prot. n. 0192497/2023 del 16/05/2023, è stato istituito il Settore Internal Audit afferente all’Area affari generali e sistemi di programmazione. L’adesione all’Associazione – considerato lo scopo della stessa - consentirebbe al Responsabile e al team di Internal Audit di ottenere il necessario supporto nell’individuazione di **esigenze formative** coerenti con la **strategia dell’Istituzione** e connesse con l’attività e il ruolo che l’Internal Auditor ricopre nell’organizzazione.

L’adesione all’Associazione è di interesse generale dell’Ateneo.

Considerato che all’Associazione come previsto dall’art. 5 dello statuto “*Possono essere soci tutte le persone di maggiore età*” e pertanto non direttamente gli enti, si propone che ne facciano parte i dipendenti Dott.ssa Emanuela Mazzotta e Antonio Birichi (Capo Settore Internal Audit) che hanno preso visione di tutti gli atti dell’Associazione e di quanto prevede lo Statuto anche in ordine ai diritti e obblighi degli associati.

A.I.I.A. prevede tra l’altro che la quota associativa può essere corrisposta dall’ente di appartenenza dei dipendenti associati.

Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2023

STATUTO:

L'Associazione è regolata dallo statuto di cui si riportano di seguito i punti essenziali rinviando per la versione integrale all'ALLEGATO A alla deliberazione n. 373/2023/CdA:

Soci (Art. 5)

1. Possono essere soci tutte le persone di maggiore età che siano interessate allo sviluppo degli obiettivi dell'A.I.I.A. e che si impegnino a rispettare e a conformarsi agli standard internazionali stabiliti dall'Institute of Internal Auditors e al Codice Etico.

I soci dell'A.I.I.A. sono ripartiti nelle seguenti categorie: Effettivi, Associati, Studenti ed Onorari.

- Sono *Soci Effettivi* coloro che svolgono o hanno svolto attività di Internal Auditing, di compliance, di consulenza e valutazione sul controllo interno, sia all'interno che dall'esterno delle imprese e organizzazioni, sia del settore pubblico che di quello privato.

- Sono *Soci Associati* coloro che appartengono a Società di Revisione Contabile, società di consulenza, liberi professionisti, docenti universitari e coloro che per ruolo si interessano direttamente od indirettamente a tematiche di controllo interno.

- Sono *Soci Studenti* coloro che sono impegnati, presso Università od altre Scuole, nello studio dell'attività di Internal Auditing o di tematiche di controllo interno e che non possono rientrare nelle precedenti categorie.

- Sono *Soci Onorari* coloro che, a giudizio e con delibera del Consiglio di Amministrazione, possono dare con la loro adesione adeguato sostegno allo sviluppo dell'attività di Internal Auditing, anche in quanto esponenti rappresentativi del mondo economico, finanziario od accademico.

I Soci Onorari non possono superare il numero di 20.

2. Le domande di adesione ad ogni categoria di socio, esclusa la categoria di Socio Onorario, devono essere inviate a mezzo posta, fax o mail ai recapiti debitamente segnalati sul sito web dell'A.I.I.A. con indicazione delle proprie generalità, il proprio domicilio o residenza, la volontà di far parte dell'associazione, la piena ed incondizionata accettazione del presente statuto, nonché delle deliberazioni degli organi sociali assunte in conformità alle disposizioni statutarie.

3. Le domande sono inoltrate al Direttore Generale, il quale provvede alla loro valutazione in base ai criteri stabiliti dall'Institute of Internal Auditors. Il Direttore Generale riferisce poi periodicamente al Comitato Esecutivo sulle domande di adesione pervenute all'associazione e sull'esito delle stesse.

4. Dell'esito della domanda di adesione sarà inviata apposita comunicazione all'indirizzo indicato nella domanda medesima; in caso di approvazione colui che ha presentato la domanda dovrà procedere al versamento della quota associativa annuale entro 120 giorni dal ricevimento della comunicazione relativa all'esito della domanda stessa. In caso contrario, la domanda e la relativa approvazione si intenderanno decadute.

5. Ogni iscrizione si intende rinnovata di anno in anno, salvo comunicazione contraria da parte del socio che deve pervenire all'A.I.I.A. entro il 30 settembre dell'anno in corso. La qualifica di socio cessa in caso di mancato pagamento della quota associativa entro il 30 giugno di ogni anno.

Comunque, il tardivo pagamento della quota entro il successivo 30 settembre permette il reintegro del socio, dalla data del pagamento. Dopo il 30 settembre, il socio inadempiente che voglia iscriversi deve presentare una nuova domanda di adesione. L'iscrizione può cessare anche per recesso, mediante comunicazione scritta. Il recesso ha effetto dalla data di chiusura dell'esercizio sociale nel corso del quale è stato effettuato.

6. Il socio può essere sospeso o espulso per violazione del presente statuto, del Codice Etico, ovvero in caso di condanna penale passata in giudicato. La sospensione o l'espulsione sono deliberate, con voto favorevole

Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2023

della maggioranza dei presenti dal Consiglio di Amministrazione su parere del Collegio dei Revisori, dopo che sia stata data al socio la possibilità di esporre le proprie ragioni. La notifica della discussione del caso e la motivazione della sanzione dovranno essere comunicate al socio, da parte del Presidente del Consiglio di Amministrazione, con almeno trenta giorni di anticipo. Tuttavia, in caso di comportamenti dolosi, il Consiglio di Amministrazione può sospendere o espellere il socio senza preventiva convocazione. La notifica e la motivazione della sanzione sono comunicate alla persona per iscritto a cura del Presidente del Consiglio di Amministrazione. La sospensione, l'espulsione o, comunque, ogni altra forma di interruzione dall'iscrizione all'A.I.I.A. non danno diritto al rimborso dei ratei della quota associativa versata.

7. La qualifica di socio è personale e intrasmissibile. Le quote associative sono intrasmissibili e non negoziabili.

8. Ciascun socio gode dei seguenti diritti:

- partecipare ed esercitare il diritto di voto in Assemblea;
- partecipare alle attività dell'A.I.I.A.;
- ricevere informazioni sulla composizione degli organi direttivi e degli organi rappresentativi dell'A.I.I.A. e delle attività svolte;
- esporre le proprie ragioni prima che vengano intraprese azioni disciplinari;
- esercitare il diritto di recesso dall'A.I.I.A.

9. Ciascun socio è soggetto ai seguenti obblighi:

- condividere la missione dell'A.I.I.A. e collaborare per il raggiungimento della stessa;
- versare la quota associativa;
- accettare e rispettare le decisioni validamente adottate dal Direttore Generale, dal Consiglio di Amministrazione e dagli altri organi di rappresentanza dell'A.I.I.A.;
- eseguire le prestazioni e rispettare gli obblighi inerenti ai ruoli assegnati;
- rispettare tutti gli altri obblighi derivanti dal presente statuto.

Proventi (Art.6)

1. I proventi dell'A.I.I.A. derivano dalle quote associative, il cui ammontare è stabilito di volta in volta dal Consiglio di Amministrazione.

Altri proventi possono derivare da attività di formazione, da pubblicazioni e da manifestazioni che l'A.I.I.A. potrà organizzare, da sponsorizzazioni, donazioni, contributi volontari. I fondi così costituiti sono utilizzati secondo le decisioni del Consiglio di Amministrazione, in coerenza con le finalità istituzionali e nel rispetto delle limitazioni di cui all'articolo 26.

La quota associativa deliberata dall'Assemblea per l'anno in corso (2023) è pari a € 320,00 per socio.

Organi (Artt. 7-21)

Gli organi dell'Associazione sono:

- l'Assemblea dei Soci: costituita da tutti ad esclusione di quelli sospesi, cessati o espulsi;
- il Consiglio di Amministrazione: è composto da 12 membri eletti dall'Assemblea ordinaria. E' membro di diritto per un solo mandato il Presidente dell'A.I.I.A. immediatamente precedente al Presidente in carica;
- il Presidente del Consiglio di Amministrazione: assume la rappresentanza legale dell'Associazione;
- il Comitato Esecutivo: da tre Soci eletti dall'Assemblea Ordinaria su proposta del Comitato Elezioni con mandato di durata triennale;

Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2023

- il Collegio dei Revisori dei Conti: è formato da tre da tre Soci eletti dall'Assemblea Ordinaria su proposta del Comitato Elezioni con mandato di durata triennale;
- il Comitato Etico: è costituito da tre soci eletti dall'Assemblea Ordinaria su proposta del Comitato Elezioni con mandato di durata triennale;
- il Comitato Elezioni: è composto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, dal Presidente del Comitato Etico e da tre membri eletti dall'assemblea;
- il Direttore Generale: è nominato dal Consiglio di amministrazione individuato tra soggetti di comprovata capacità ed esperienza, tenendo conto anche delle competenze necessarie nell'ambito delle relazioni d'impresa nazionali e internazionali e nei settori di comunicazione, di marketing e di sviluppo dei servizi dell'Associazione in generale.

Scioglimento (Art. 26)

1. L'A.I.I.A. può utilizzare i suoi fondi e avanzi di gestione solo per perseguire gli obiettivi e gli scopi stabiliti dal presente statuto.
2. All'A.I.I.A. è vietato distribuire, anche in modo indiretto, avanzi di gestione comunque denominati, nonché fondi, riserve o capitale durante la vita dell'A.I.I.A. stessa, a meno che la destinazione o la distribuzione non siano imposte per legge.
3. Lo scioglimento dell'A.I.I.A., per qualunque causa, viene deliberato dall'Assemblea straordinaria con il voto favorevole di almeno tre quarti degli associati, ai sensi dell'articolo 21, comma 3° del codice civile. Nel corso di questa Assemblea i soci nomineranno con la medesima maggioranza i commissari liquidatori e decideranno la destinazione dei fondi, utili e riserve esistenti, che comunque dovranno essere obbligatoriamente assegnati solo ad Enti che abbiano finalità analoghe all'A.I.I.A. o a fini di pubblica utilità, sentito l'organismo di controllo di cui all'articolo 3, comma 190, della legge 23 dicembre 1996 N. 662, salvo diversa destinazione imposta dalla legge.

QUOTE ASSOCIATIVE:

Le quote associative annuali per socio relative ai 2 dipendenti dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca graveranno sul bilancio di ateneo alla voce: CA.C.05.01.01 "contributi e quote associative". La quota associativa deliberata dall'Assemblea A.I.I.A. per l'anno in corso (2023) è pari a € 320,00 per socio e l'Ateneo verserà un importo totale di € 640,00 per i due dipendenti Dott.ssa Emanuela Mazzotta e Dott. Antonio Bichiri.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO:

- Normativa civilistica in materia di Associazioni riconosciute;
- Art. 41 dello Statuto dell'Università "Partecipazione dell'Università a forme associative".

PARERE DEL SENATO ACCADEMICO:

Il parere del Senato Accademico verrà acquisito nella seduta del 5 luglio 2023.

VISTI DEI DIRIGENTI:

Il Dirigente Dott.ssa Emanuela Mazzotta dell'Area Affari Generali e Sistemi di Programmazione, valutata l'istruttoria effettuata dal settore competente, attesta per quanto di competenza la regolarità e la legittimità dell'atto e ne propone la presentazione agli Organi di Ateneo.

Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2023

Il Dirigente Dott.ssa Andrea Riccio dell'Area Ricerca e Terza Missione, valutata l'istruttoria effettuata dal settore competente, preso atto che le quote associative annuali graveranno sul bilancio di Ateneo alla voce CA.C.05.01.01 "contributi e quote associative", attesta per quanto di competenza la regolarità e la legittimità dell'atto e ne propone la presentazione agli Organi di Ateneo.

Al termine della discussione, **il Consiglio di Amministrazione, unanime, delibera di approvare** subordinatamente al parere del Senato Accademico:

- l'adesione della Dott.ssa Emanuela Mazzotta e del Dott. Antonio Bichiri dipendenti dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca ad A.I.I.A. – Associazione Italiana Internal Auditors secondo le condizioni e termini indicate in premessa;
- lo Statuto di A.I.I.A. – Associazione Italiana Internal Auditors (ALLEGATO A alla deliberazione n. 373/2023/CdA);
- il versamento di n. 02 quote associative per l'anno in corso (2023) pari a €320,00 per ciascun socio e per un totale di € 640,00 che graverà sul bilancio di ateneo alla voce CA.C.05.01.01 "contributi e quote associative", nonché al versamento delle quote associative per gli anni successivi;
- il conferimento del mandato alla Rettrice, o suo delegato, di sottoscrivere, ove venga richiesto da parte dell'A.I.I.A., tutti gli atti necessari all'adesione all'Associazione secondo quanto indicato ai punti precedenti e qualsiasi atto conseguente e necessario per la realizzazione di tutte le attività e le iniziative dell'Associazione.

La presente delibera è letta e approvata seduta stante.

IL SEGRETARIO
Dott. Cristiano Nicoletti

IL PRESIDENTE
Prof.ssa Giovanna Iannantuoni

Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 82/05