



Programma Modulo III

Risk & Contract Management (RC) – 56 ore

Insegnamento: Le fonti del diritto - 4 ore

Docente: Sergio Moro

Insegnamento: Le principali variabili giuridiche nella gestione dei progetti - 20 ore.

Docente: Andrea Caprara

Nozioni fondamentali di diritto privato e commerciale

Il diritto privato come disciplina del fatto (i.e. l'oggetto del «diritto oggettivo»).

Diritti assoluti e relativi.

I diritti relativi: le obbligazioni.

Le fonti delle obbligazioni: il contratto (in generale, validità/efficacia, risoluzione).

Le fonti delle obbligazioni: il fatto illecito.

Nozioni fondamentali di commerciale

Impresa: dal fatto alla fattispecie.

L'esercizio collettivo dell'impresa: la società.

Le società in generale.

Società di persone (artt. 2251-2324).

Società di capitali (artt. 2325-2496).

Contratti associativi non societari: il contratto di rete.

Insegnamento: La progettazione nel processo di internazionalizzazione - 32 ore

Docenti: Federico Pellizzari, Francesco Lombardo, Alberto Franceschetti, Nicolò Bergamin

Nozioni e fonti

La legislazione nazionale.

La legislazione europea.

Le convenzioni internazionali e le norme di diritto uniforme.

Le leggi modello.

Gli usi del commercio internazionale.

La *Lex Mercatoria* (prassi contrattuale, usi e principi di diritto comuni agli ordinamenti statali).

Regole Uniformi "Private" (recepte *per relationem*):



- I principi dei contratti commerciali internazionali (Unidroit);
- Gli Incoterms®.

Le trattative precontrattuali (la negoziazione)

La negoziazione istantanea.

La negoziazione progressiva e le trattative pre-negoziali:

- Le lettere di intenti;
- La responsabilità precontrattuale.

La tutela del *know-how*.

La struttura del contratto internazionale

Problematiche connesse alla contrattualistica internazionale.

Lo scopo del contratto: le premesse contrattuali.

Il testo contrattuale: schema e singole clausole.

La stipulazione e la fase esecutiva del contratto (riassunto).

La risoluzione delle controversie

Giurisdizione ordinaria.

Arbitrato: caratteristiche.

Arbitrato rituale e irrituale.

Arbitrato amministrato ed estero.

ADR (*alternative dispute resolution*).

I pagamenti internazionali: gestione del credito e principali rischi

Premessa.

Principali rischi.

Rischi giuridici.

Rischio produzione.

Rischio Cambio Valuta.

Rischio Paese.

Rischio commerciale.

Soluzione ai rischi.

Pagamenti: condizioni e forme

Condizioni da definire.

Quando pagare.

Forme di pagamento internazionale.

Bonifico bancario.

Assegno bancario.





Incasso documentario.
I protagonisti dell'incasso documentario.
Incasso semplice (*clean collection*).

Il credito documentario

Caratteristiche del credito documentario.
Forma.
I protagonisti.
Articolazione del credito documentario.
Le fasi del credito documentario.

Garanzie bancarie internazionali

Peculiarità.

Principi generali di redazione, lettura e interpretazione dei bilanci

Il bilancio: struttura, principi e finalità.
Leggere e interpretare un bilancio.
Raccordo con la norma fiscale per la corretta determinazione del reddito imponibile.

Principi generali di imposizione fiscale diretta e indiretta

Imposta sul reddito delle società (IRES).
Imposta sul reddito delle attività produttive (IRAP).
Imposta sul valore aggiunto (IVA).

La variabile fiscale nel contesto domestico e internazionale: trasparenza fiscale e tax compliance

L'Anagrafe dei contribuenti.
Scambio di informazioni e full compliance nel contesto internazionale.
Elusione e Abuso del diritto.
Pianificazione fiscale: cenni.
Strumenti per una sana pianificazione fiscale: le holding companies.
Altri strumenti di contrasto all'elusione e all'evasione: disciplina delle società c.d. «di comodo» e società «schermo».

Processo di internazionalizzazione

Entry strategy e approccio all'investimento: la pianificazione dell'ingresso nei mercati esteri.
La variabile fiscale nelle scelte di internazionalizzazione.
Casi pratici di applicazione dell'Iva nelle transazioni internazionali.
Strategie e modelli organizzativi di gestione del rischio fiscale.
Il Gruppo internazionalizzato.

Le più diffuse operazioni societarie straordinarie: principali caratteri civilistici e fiscali

Fiscalità dei contratti d'impresa: focus sui lavori in corso su ordinazione (“commesse”)

Gestione strategica dell'innovazione tecnologica e della sostenibilità ambientale

Il Piano “Industria 4.0”.

Start-up innovative e PMI innovative.

Seminario n. 3: Il contratto d'appalto (8 ore)

Docente: *Alberto Campedelli*

L'approccio alla gestione *dinamica* del contratto d'appalto

Presentazione e analisi di casi concreti

Calendario

Tipologia	Modulo	Giorno	Data
Lezione	RC	venerdì	06/05/22
Lezione	RC	sabato	07/05/22
Lezione	RC	venerdì	20/05/22
Lezione	RC	sabato	21/05/22
Lezione	RC	venerdì	27/05/22
Lezione	RC	sabato	28/05/22
Lezione	RC	venerdì	10/06/22
Seminario 3	RC	sabato	11/06/22