



**CONCORSO PER L'ASSUNZIONE DI 5 COADIUTORI  
PER LE ESIGENZE DELL'UNITA' DI INFORMAZIONE FINANZIARIA PER L'ITALIA  
(Bando del 9 novembre 2015 – Lett. E)**

**Testo n. 2**

*Un quesito a scelta tra due proposti dalla Commissione*

**Sistema di prevenzione e contrasto del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo**

**QUESITO N. 1** (connotazione "giuridica")

Il candidato, richiamati gli obblighi antiriciclaggio cui sono tenuti gli intermediari bancari e finanziari, si soffermi sugli aspetti qualificanti dei presidi organizzativi e di controllo che i medesimi devono predisporre per far fronte ai rischi di coinvolgimento in attività criminali e per fornire il proprio contributo al sistema di prevenzione mediante la segnalazione delle operazioni sospette.

**QUESITO N. 2** (connotazione "economica")

Analizzate le ragioni economiche che determinano la previsione di regole e strumenti di prevenzione comuni al riciclaggio e al finanziamento del terrorismo, il candidato descriva le differenze che caratterizzano i due fenomeni sotto il profilo della loro realizzazione finanziaria.

*Un quesito a scelta tra due proposti dalla Commissione*

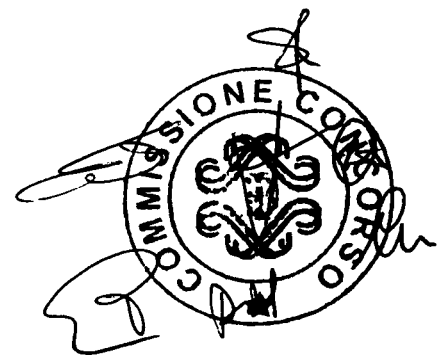
**Diritto ed economia degli intermediari e dei mercati finanziari**

**QUESITO N. 3** (connotazione "giuridica")

Premessa un'illustrazione degli aspetti qualificanti della disciplina degli assetti proprietari delle banche, il candidato si soffermi sulle soglie rilevanti e sui criteri di valutazione per il rilascio dell'autorizzazione di vigilanza all'acquisizione di partecipazioni nel capitale di tali intermediari.

**QUESITO N. 4** (connotazione "economica")

Il candidato, premessi cenni sulle relazioni tra rischi e capitale nell'attività bancaria, analizzi le principali direttrici della disciplina prudenziale volta a innalzare i profili qualitativi e quantitativi del capitale delle banche in risposta alla crisi economico-finanziaria.



*Due quesiti a scelta tra otto proposti dalla Commissione*

**Diritto privato (civile e commerciale)**

**QUESITO N. 5**

Premessa una descrizione dei diversi ruoli dei componenti l'organo amministrativo delle società per azioni, il candidato si soffermi su caratteristiche e funzioni degli amministratori indipendenti e di quelli di minoranza nelle società quotate.

**QUESITO N. 6**

Premessi sintetici riferimenti sulle regole e sulle finalità della disciplina civilistica delle operazioni sulle azioni proprie, il candidato si soffermi sui limiti e sulle condizioni della c.d. assistenza finanziaria accordata dalla società per l'acquisto o la sottoscrizione delle azioni proprie.

**Diritto amministrativo**

**QUESITO N. 7**

Il candidato illustri la funzione della motivazione del provvedimento amministrativo, approfondendo il tema dell'ammissibilità dell'integrazione della motivazione in corso di giudizio.

**QUESITO N. 8**

Il candidato, premessi brevi cenni sulle caratteristiche delle autorità amministrative indipendenti e sulle ragioni della loro istituzione, si soffermi sulle principali questioni che si pongono con riguardo all'intensità del sindacato giurisdizionale sugli atti di tali autorità.

**Contabilità e bilancio**

**QUESITO N. 9**

Il candidato illustri e commenti la c.d. "Entity Theory" e la c.d. "Proprietary Theory" che ispirano la redazione dei bilanci consolidati dei gruppi di imprese con particolare riferimento alle rispettive:

1. finalità informative;
2. conseguenze sulle metodiche di consolidamento;
3. strutture e significati dei bilanci consolidati.



## QUESITO N. 10

Il 1 gennaio 200(x) un'impresa soggetta ai principi contabili internazionali (IFRS) emette e colloca un'obbligazione dal valore nominale di € 1.000 al prezzo di € 920,13.

L'obbligazione viene rimborsata al suo valore nominale in unica soluzione il 31 dicembre 200(x+4).

Gli interessi passivi contrattuali sono posticipati, costanti e pari al 6% annuo e lo strumento finanziario viene contabilizzato al c.d. "costo ammortizzato" col criterio dell'interesse effettivo previsto dallo IAS 39.

Il candidato:

1. calcoli, rappresenti e commenti gli effetti sui Conti Economici e sugli Stati Patrimoniali dell'operazione descritta alle diverse date di bilancio, tenendo presente che i tassi d'interesse necessari a dare soluzione al problema sono interi e senza decimali;
2. accenni altresì alle differenze con la corrispondente contabilizzazione che andrebbe effettuata se si applicassero i principi contabili italiani (o *local gaap*).

## Economia e finanza aziendale

### QUESITO N. 11

Il candidato illustri e commenti i presupposti economici dei metodi di stima del capitale di un'impresa in funzionamento (il c.d. «capitale economico») basati sui flussi attesi di ricchezza, redditi o *cash flow* variamente configurati. Si soffermi poi sulle variabili fondamentali che intervengono nei metodi di stima e sul loro significato economico-finanziario, nonché sulle diverse configurazioni che il "capitale economico" dell'impresa assume in funzione dei flussi adottati.

### QUESITO N. 12

Il candidato illustri e commenti i principi che governano l'*Asset and Liability Management* (ALM) nonché le metodiche volte a controllare e a mitigare i relativi rischi.

## Prova in lingua inglese

"The real Achilles heel of any mafia organization can be attributed to the traces that large movements of money connected to criminal activities leave behind" (Giovanni Falcone). Discuss.

