

Percorso professionalizzante per l'Internal Audit in banca

I moduli si svolgeranno in aula virtuale fino a diversa comunicazione

1° MODULO • 12-13 maggio 2020
 2° MODULO • 26-28 maggio 2020
 3° MODULO • 11-12 giugno 2020
 TEST FINALE • 24 giugno 2020



▶ 1° MODULO • LO SVILUPPO DELLA PROFESSIONE DI INTERNAL AUDIT

12 maggio 2020

- ▶ **Requisiti per una Governance efficace e ruolo rinnovato dell'Internal Audit**
 - Complessità dei rischi ed evoluzione del contesto normativo di settore
 - Rischi prioritari per la funzione Internal Audit e allineamento audit plan
 - Nuovi modelli di controllo ed enforcerment ruolo e attribuzioni dell'Internal Audit
- ▶ **Presente e futuro della professione di Internal Audit**
 - Indipendenza dell'Internal Audit e procedure di escalation
 - Sinergia con le FAC e assurance piani e programmi
 - Evoluzione dell'Internal Audit da "assurance provider" a "trusted advisor"

13 maggio 2020

- ▶ **I fondamentali per l'esercizio della professione di Internal Audit**
 - Ruolo dell'Internal Audit nel governo dell'Impresa
 - Standard and Guidance: IPPF (IIA) for Internal Audit e ITAF (ISACA) for EDP Audit
 - Focus sugli Standards Professionali di "Connotazione"
- ▶ **Evoluzione competenze per l'efficace sviluppo delle prestazioni di Audit**
 - Risorse informate/competenti e valutazioni alternative di outsourcing
 - Soft/Hard skills richiesti all'Internal Auditor e fabbisogni formative
 - Ruolo dell'Internal audit sulle frodi e assurance sui presidi
- ▶ **Testimonianza: *Framework metodologico di Internal Audit di un Gruppo Bancario (UBI Banca)***

▶ 2° MODULO • LO SVILUPPO DELLA “EXECUTION” E DELLA METODOLOGIA

26 maggio 2020

- ▶ **Importanza di una programmazione “strategic goals oriented”**
 - Catalogo offerta servizi di auditing secondo gli standard professionali di “prestazione”
 - Pianificazione attività di auditing con un approccio risk based
 - Predisposizione di audit program efficaci per il raggiungimento degli obiettivi di audit
- ▶ **Appropriarsi delle migliori best practices quali-quantitative di risk assessment**
 - Assessment rischi aziendali con un approccio risk management
 - Analisi differenti metodologie di assessment ai fini di audit
 - Focus metodologico per un’efficace pianificazione dell’attività di audit
- ▶ **Testimonianza: *Flessibilità della pianificazione ed execution dell’audit sulla rete Filiali***

27 maggio 2020

- ▶ **Sviluppare Audit Plan “risk based” allineati agli “standard di prestazione”**
 - Assurance sui rischi e gli obiettivi aziendali in coerenza con la disciplina europea
 - Importanza dell’attività di pre-audit ai fini della riuscita dei servizi di assurance
 - Controllo qualità intervento, valutazione risultanze e azioni di mitigazione rischi
- ▶ **Modalità di intervento efficaci per l’esercizio professionale delle attività di audit**
 - Tecniche di rilevazione e rappresentazione dei processi aziendali
 - Tecniche di analisi organizzativa in logica di efficacia e back-up delle attività
 - Tecniche di verifica del rispetto del principio di separatezza
- ▶ **Esercitazione: *Simulazione di un Audit Plan risk based***

28 maggio 2020

- ▶ **Disporre di strumenti idonei a coniugare efficacia-efficienza delle prestazioni**
 - Strumenti dell’Auditor per una efficace esercizio della professione
 - Tecniche di audit e modalità di tracciabilità dell’azione espletata
 - Automazione dei processi di audit per un efficiente sviluppo delle prestazioni
- ▶ **Disamina di approcci metodologici evolutivi per l’Internal Audit**
 - Test analitici: efficienza di esecuzione e rafforzamento dei risultati
 - Approcci campionari per l’auditor: quando, come e perché
 - Continuous monitoring e continuous auditing



3° MODULO • LA COMUNICAZIONE EFFICACE E LE NUOVE SFIDE PER LA PROFESSIONE

11 giugno 2020

- ▶ Sviluppo processi di reporting, follow-up e closing delle attività di “audit plan” svolte
 - Processo di reporting: flow, struttura, tecniche rappresentazione risultanze, exit meeting
 - Processo di follow-up: amministrativo-operativo, monitoraggio azioni correttive e reporting
- ▶ Contenuti e modalità di rendicontazione dei servizi di auditing prestati all’azienda
 - Rapporto di consuntivazione delle attività di audit: contenuti di inizio mandato/ciclo e nel durante ad ogni chiusura di esercizio
 - Tableau de Bord per un’efficace interazione con il Vertice aziendale e la Vigilanza
- ▶ Testimonianza: *Reporting framework e focus su quality assurance “PAMQ” (UBI Banca)*

12 giugno 2020

- ▶ Innovazioni nella professione di Internal Audit
 - Road map cambiamenti della professione e nuovi orientamenti metodologici
 - I driver di sviluppo e analisi di alcuni benchmark d’interesse
- ▶ Modalità di svolgimento del test finale e relativa simulazione
 - Modalità svolgimento test di fine percorso
 - Ripasso interventi che rilevano ai fini del test e sua simulazione