

# Audit sui processi di gestione della tesoreria e cenni sull'ALM

Approfondimento

Interaziendale

## Presentazione

È indubbia l'importanza per l'impresa bancaria di attività di verifica sulla struttura a cui è demandata la responsabilità di gestione della liquidità a breve termine (la tesoreria), sia con finalità strumentali che speculative. Il corso consente all'Internal auditor di acquisire gli strumenti concettuali e operativi per avviare le verifiche su tali processi. Inoltre, è previsto un focus sul sistema ALM e sulla valutazione dei rischi generati dai processi di banking book (liquidità, tasso, divisa).

## Obiettivi

Il partecipante sarà in grado di:

- ◆ identificare i principali requisiti della disciplina normativa e regolamentare impattante sui processi di gestione della tesoreria;
- ◆ definire le fasi e le attività di dettaglio dei processi aziendali di gestione della tesoreria;
- ◆ identificare gli elementi essenziali di un sistema ALM;
- ◆ identificare gli elementi generali e specialistici dei processi di investimento del banking book e dei relativi rischi (liquidità, tasso, divisa);
- ◆ definire le metodologie, le tecniche e gli strumenti di internal auditing maggiormente adatti al controllo dei processi di gestione della tesoreria.

## Target di riferimento

Addetti con esperienza destinati allo specifico ruolo Internal audit dell'area Finanza. Addetti dell'area Finanza da riqualificare nella funzione Internal audit. Auditor dell'area Finanza da aggiornare o specializzare sulle singole attività.

## Prerequisiti

Competenze di base di internal auditing in banca e sulle principali caratteristiche dei titoli finanziari.

## Metodologia didattica

ESPOSIZIONE DEL DOCENTE		60%
STUDIO DI CASI		25%
ESERCITAZIONI DI GRUPPO		15%

## Durata

2 giorni

## Prezzo

€ 1.300,00 + IVA

# Audit sui processi di gestione della tesoreria e cenni sull'ALM

Interaziendale | 2 giorni

## Giorno 1

### Identificazione e valutazione dei rischi impattanti sui processi di gestione della tesoreria

- ◆ Descrizione dei processi aziendali di gestione della tesoreria
- ◆ Il dettaglio dei processi: le fasi e le attività
- ◆ I rischi nei processi di gestione della tesoreria
- ◆ Classificazione delle tipologie di rischio presenti nei processi di investimento
- ◆ La misurazione secondo le Autorità di vigilanza e secondo modelli interni

### Il sistema ALM e i processi di banking book

- ◆ Il sistema di ALM: metodo di misurazione del rischio di interesse e il rischio di liquidità
- ◆ La valutazione dei rischi generati nei processi di banking book (liquidità, tasso, divisa)
- ◆ Rischio di interesse sul banking book: la gestione delle posizioni ALM a termine e quella di gestione a breve o a tasso variabile

## Giorno 2

### Le attività di audit sui processi

- ◆ Le attività di auditing sui requisiti
- ◆ Le attività di auditing sui test di funzionamento dei processi di gestione della tesoreria

### L'esecuzione dell'audit sui processi di gestione della tesoreria

- ◆ Identificazione dei rischi e dei controlli sui principali processi di gestione della liquidità a breve termine
- ◆ Le attività di auditing sui requisiti di impianto dei processi di gestione della tesoreria
- ◆ Le attività di auditing sui requisiti di funzionamento dei processi di gestione della tesoreria
- ◆ Le attività di reporting

### Studio di casi

- ◆ Le attività di auditing in banca sui processi di gestione della liquidità a breve termine