

PERCORSO INTERNAL AUDIT ADVANCED: LE OPPORTUNITÀ OFFERTE DALLE NUOVE TECNOLOGIE E METODOLOGIE

4-5 NOVEMBRE; 29-30 NOVEMBRE • Aula virtuale



PRIMO MODULO • 4-5 NOVEMBRE 2021

LA *COMBINED ASSURANCE*: QUALI PROSPETTIVE DI EFFICIENZA NEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

PRIMO GIORNO – 4 NOVEMBRE

➤ **L'ASSURANCE DELLE FUNZIONI AZIENDALI DI CONTROLLO**

- Il modello delle tre linee di difesa per un'efficace gestione del rischio e del controllo
- La *Corporate Governance* e il perseguimento del successo sostenibile

➤ **IL PERCORSO VERSO LA *COMBINED ASSURANCE***

- Integrare i piani delle Funzioni Aziendali di Controllo
- Operare con un approccio di *integrated auditing* ai fini del reporting interno

➤ **INNOVARE L'APPROCCIO DI AUDIT SULLE FAC**

- Evoluzione del ruolo dell'Internal Audit in risposta alle aspettative degli stakeholders
- Focalizzare obiettivi, metodologie e modalità d'intervento al mutare del contesto delle FAC

➤ **L'ASSURANCE DEI PROCESSI DI GOVERNO DEI RISCHI E LE ASPETTATIVE DELLA VIGILANZA**

- Incidere sulle interrelazioni tra i processi ICAAP-ILAAP-RAF nella governance dei rischi
- L'approccio pervasivo dell'*assurance* di audit sui processi soggetti a vigilanza prudenziale

SECONDO GIORNO – 5 NOVEMBRE

➤ **DOVE SIAMO E QUALI SONO LE ASPETTATIVE**

- I dati aziendali e il problema della loro qualità
- Data Quality e le richieste della Vigilanza europea
- I sistemi di monitoraggio: KPI e KRI
- Evoluzione del perimetro di attività: le sfide del quadro normativo

➤ **DATA ANALYTICS E INTELLIGENZA ARTIFICIALE**

- Approccio statistico vs. Machine Learning
- Classificare, descrivere e individuare: tecniche e strumenti
- Dall'analisi all'azione: l'*assurance* "automatica"

➤ **APPROCCIO ORGANIZZATIVO ED EVOLUZIONE DEGLI SKILL**

- Come strutturare la funzione di Internal Audit per un approccio avanzato
- Quali skill servono agli auditor
- Le competenze del Data Scientist nel mondo dell'audit

SECONDO MODULO • 29-30 NOVEMBRE 2021

EVOLUZIONE DEGLI APPROCCI METODOLOGICI DI INTERNAL AUDIT: I KPI DELLA FUNZIONE E L'ASSURANCE SULL'INFORMATIVA NON FINANZIARIA

PRIMO GIORNO – 29 NOVEMBRE

➤ LA SURVEY INTERNA QUALE STRUMENTO DI ASSESSMENT PER L'INTERNAL AUDIT

- Survey: definizione e inquadramento
- *Committment* dei vertici aziendali
- Pianificare e programmare una survey
- Monitorare l'attività durante la sua esecuzione
- Analisi e selezione delle informazioni raccolte
- Comunicazione e rappresentazione degli esiti
- Esercitazione: L'introduzione dei fattori ESG – Quale applicazione per le survey

➤ EVOLUZIONE DEI KEY PERFORMANCE INDICATORS (KPIs) DELLA FUNZIONE

- Creazione e misurazione del valore aggiunto dell'Internal audit
- KPIs: il contesto, l'opportunità e i vincoli
- KPIs: aree di valutazione, indicatore unico e rappresentazione dei risultati
- KPIs: La review delle best practice e il "metodo Bankitalia"
- Testimonianza: L'esperienza di una realtà bancaria nell'applicazione dei KPIs
- Applicazione degli indicatori e tecniche di rappresentazione dei risultati nell'esperienza di BPER Banca

SECONDO GIORNO – 30 NOVEMBRE

➤ LE TEMATICHE ESG: COMPrensione DEL CONTESTO DI RIFERIMENTO

- Analisi delle tematiche ESG e di valore della sostenibilità
- Inquadramento disciplina normativa sulle *non financial and diversity information*

➤ ASSURANCE DI AUDIT SUL SCI DELL'INFORMATIVA NON FINANZIARIA

- Relazioni tra le diverse funzioni aziendali di controllo sull'informativa non finanziaria
- Ruolo dell'Internal Audit nella rendicontazione non finanziaria

➤ SVILUPPO ATTIVITÀ DI ASSURANCE SUL SCI DELL'INFORMATIVA NON FINANZIARIA

- Approccio metodologico e definizione del perimetro d'intervento
- Ambiti di analisi sulle tre linee di difesa per le performance economiche, sociali e ambientali
- Importanza del reporting e di condivisione degli esiti
- Gestione del follow-up