

# PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER L'INTERNAL AUDIT IN BANCA

1° MODULO • 9 e 10 maggio 2023

2° MODULO • 24, 25 e 26 maggio 2023

3° MODULO • 8 e 9 giugno 2023

TEST FINALE • 23 giugno 2023

Aula virtuale



1° MODULO • 9 e 10 maggio 2023

## TRASFORMAZIONE E ADATTAMENTO DELLA PROFESSIONE

Prima giornata • 9 maggio 2023

### ► Internal Audit quale parte integrante della resilienza dell'organizzazione

- Visione dinamica delle vulnerabilità e miglioramento dei processi di gestione dei rischi
- Rischi prioritari, di modello e adattamento dei processi di audit plan
- Contributo dell'Internal Audit alla sostenibilità delle strategie d'impresa

### ► Visione olistica della professione di Internal Audit

- Cambiamenti del contesto regolamentare e aspettative dei Regulators
- Evoluzione della professione a supporto della complessità aziendale
- Coordinamento con le funzioni aziendali di controllo e i revisori esterni

Seconda giornata • 10 maggio 2023

### ► Standard internazionali per la pratica professionale

- Inquadramento dei framework utili all'esercizio della professione (IPPF e ITAF)
- Disamina e contestualizzazione degli Standards Professionali di "Connotazione"
- Trasformazione del processo di audit: generare valore per l'organizzazione

### ► Riqualificazione delle competenze attuali per la professione di domani

- Colmare le lacune e massimizzare le conoscenze
- Comprendere il fenomeno delle frodi e del ruolo dell'audit nella loro gestione
- Bilanciare la professione: etica e pressioni

### ► Testimonianza: Framework metodologico e processo di integrazione tra FAC nell'esperienza di una LSI



2° MODULO • 24, 25 e 26 maggio 2023

## FUNZIONAMENTO E ASPETTI METODOLOGICI DELLA PROFESSIONE

Prima giornata • 24 maggio 2023

### ► La programmazione di audit: variabile strategica per l'efficacia dell'attività

- Il catalogo dei servizi di auditing secondo gli standard professionali di "prestazione"
- La pianificazione delle attività di Audit con un approccio risk based
- Predisposizione di audit program efficaci per il raggiungimento degli obiettivi

### ► Il Risk Assessment e l'individuazione dei rischi

- Assessment rischi aziendali con un approccio risk management
- Analisi di 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

Seconda giornata • 25 maggio 2023

### ► Gli standard di prestazione e la pianificazione integrata risk-based

- L'assurance sui rischi e gli obiettivi aziendali in coerenza con la disciplina europea
- L'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: imulazione di un Audit Plan risk based

Terza giornata • 26 maggio 2023

### ► Da Onsite a Remote: efficienza e automazione nella Funzione di Audit

- La trasformazione digitale dell'Internal Audit: la "spinta" del Covid 19
- Approccio remote e approccio onsite cosa cambia
- Remote audit impostazione e organizzazione

### ► Strumenti e metodologie per sviluppare il Remote Audit

- Roadmap per l'automazione delle funzioni di Audit
- La Data Quality: tema sempre più rilevante anche nella view della Vigilanza
- L'importanza del campionamento al fine dell'efficacia dell'assurance
- Continuous Monitoring e Continuous Auditing



3° MODULO • 8 e 9 giugno 2023

## ASPETTI RELAZIONALI E PROSPETTIVE PER LA PROFESSIONE

Prima giornata • 8 giugno 2023

---

► **La finalizzazione del piano di Audit: sviluppo processi di reporting e follow-up**

- Processo di reporting: workflow, struttura, tecniche, rappresentazione risultanze, exit meeting
- Processo di follow-up: amministrativo-operativo, monitoraggio azioni correttive e reporting

► **Rendicontazione dell'attività di Audit nell'ottica dell'integrazione tra funzioni di controllo**

- 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:** Tracciamento dei gap, follow-up e rendicontazione: soluzioni operative adottate in una LSI

Seconda giornata • 9 giugno 2023

---

► **Essere pronti per il futuro: un imperativo per la professione**

- Tendenze per il miglioramento e il successo professionale
- Prospettive e benchmarking d'interesse per la professione

► **Preparazione e simulazione test di fine percorso**

- Illustrazione modalità di svolgimento del test
- Ripasso interventi e simulazione test