

Percorso professionalizzante

# DIVENTA INTERNAL AUDIT EXPERT IN BANCA 2026

1° MODULO • 1 e 2 ottobre

2° MODULO • 19, 20 e 21 ottobre

3° MODULO • 28, 29 e 30 ottobre

TEST FINALE • 9 novembre

Aula virtuale



1° MODULO • 1 e 2 ottobre

## PROFILING E FRAMEWORK DELLA FUNZIONE INTERNAL AUDIT IN BANCA

Prima giornata • 1 ottobre

### ► Introduzione alla Professione di Internal Audit

- Il quadro normativo di riferimento
- Mission della funzione Internal Audit e piano delle responsabilità
- L'Internal Audit nel sistema dei controlli interni della banca

### ► Navigare nella complessità dei rischi e pianificare strategicamente

- Flessibilità e capacità di anticipare i fenomeni e le vulnerabilità di Vigilanza (aspettative di Vigilanza 2026-2028)
- Cambiamenti del quadro regolamentare europeo (BCE) e nazionale (Banca d'Italia)
- Focus-on: il processo di revisione e valutazione prudenziale (SREP) e il ruolo dell'Internal Audit
- Oltre il modello delle tre linee verso un approccio di assurance combinato

### ► Percorso di adeguamento ai Global Internal Audit Standards 2025 (GIAS)

- Conoscere i framework di riferimento per un approccio professionale e sistematico
- Uniformarsi ai nuovi "GIAS": Governo della Funzione Internal Audit
- Mantenere fiducia e integrità con il bilanciamento dello scetticismo professionale (frodi)

Seconda giornata • 2 ottobre

### ► Applicare il framework delle competenze allineato ai GIAS 2025

- Definire e valutare le competenze richieste nella professione dell'Internal Audit
- Sviluppo delle competenze a supporto evoluzione della professione
- Sfide legate all'assunzione di decisioni etiche nell'Internal Auditing

### ► Imperativi chiave per mantenere e migliorare la rilevanza e il valore dell'Internal Audit

- Fattori di rischio per i rischi emergenti e analisi delle priorità di audit (Risk in Focus 2026)
- Risoluzioni interne di audit con un panorama di rischio trasformato
- Guidare il cambiamento creando valore per l'organizzazione

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



2° MODULO • 19, 20 e 21 ottobre

## AUDIT LIFE CYCLE: IL PROCESSO DI INTERNAL AUDIT E L'EFFICIENTAMENTO DERIVANTE DALLE TECNOLOGIE

Prima giornata • 19 ottobre

### ► **Managing the Internal Audit Function: progettare e pianificare le attività di audit con una visione strategica**

- Assurance e Advisory secondo il nuovo schema di Global Internal Audit Standard
- La pianificazione delle attività di audit con un approccio sistematico e disciplinato
- Predisposizione di efficaci audit program per il raggiungimento degli obiettivi

### ► **Risk Assessment: metodologie e strumenti per l'identificazione e la valutazione dei rischi**

- Dall'analisi dei rischi alla visione d'insieme: l'approccio del risk management
- Metodologie di Risk Assessment a confronto: scegliere l'approccio giusto per un audit più efficace
- Coordinarsi con le altre Funzioni di Controllo in fase di pianificazione

**Esercitazione:** Simulazione di un Audit Plan risk based

**Testimonianza:** Flessibilità della pianificazione ed execution dell'audit sulla rete Filiali

Seconda giornata • 20 ottobre

### ► **Performing Internal Audit Services: definizione di un'efficace metodologia di audit**

- La rilevanza del pre-audit: come prepararsi allo svolgimento di servizi di assurance
- Quality & Insight: garantire la qualità dell'intervento, leggere correttamente le risultanze e definire azioni di mitigazione mirate

### ► **Il miglioramento continuo nelle attività di audit, evolvendo processi, competenze e risultati**

- La Quality Assurance della Funzione di Internal Audit
- Struttura e approcci dei processi di audit per la misurazione della qualità

Terza giornata • 21 ottobre

### ► **Intelligenza artificiale in banca: lo stato dell'arte delle applicazioni in banca e gli usi per l'Internal audit**

### ► **L'Internal Audit e l'AI: la doppia veste di "controllo" e "uso"**

### ► **Uso dei dati e trasformazione digitale nell'audit**

- Impatto della trasformazione digitale su rischi, controlli e priorità di audit
- Uso dei dati per pianificare e indirizzare meglio le verifiche
- Monitoraggio continuo e audit continuo: concetti di base e presupposti

### ► **Automazione e audit a distanza**

- Automazione delle attività di audit più ripetitive e standardizzazione dei test
- Gestione delle evidenze digitali nell'audit a distanza
- Qualità e governo dei dati come base per verifiche affidabili



3° MODULO • 28, 29 e 30 ottobre

## METODOLOGIE, REPORTING, SOFT SKILL E TRENDS EVOLUTIVI

Prima giornata • 28 ottobre

---

### ► Tecniche statistiche e campionamento

- Lettura dei dati: variabilità, soglie, anomalie e valori fuori norma
- Campionamento in audit: scelta del metodo e coerenza con la valutazione del rischio
- Collegamento tra rischio e test: popolazione, unità di analisi, indicatori e regole di eccezione

### ► Intelligenza Artificiale nell'audit

- Principali utilizzi dell'IA nelle attività di audit
- Rischi da gestire: riservatezza, affidabilità dei risultati, bias e controllo umano
- Introduzione graduale dell'IA con regole d'uso e verifiche di validazione

Seconda giornata • 29 ottobre

---

### ► Finalizzare il piano di audit: metodologie e strumenti per costruire processi di reporting e follow-up realmente efficaci

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

### ► Rendicontare l'attività di audit: come integrare le evidenze con le altre funzioni di controllo per una visione coordinata

- I presupposti per l'integrazione tra Funzioni di Controllo
- Tableau de Bord delle Funzioni di Controllo per un'efficace interazione con gli Organi Aziendali e la Vigilanza

**Testimonianza:** "Esecuzione degli audit, rendicontazione, monitoraggio e follow-up nell'esperienza di una LSI"

Terza giornata • 30 ottobre

---

### ► Risk culture e identità di ruolo: amplificazione del valore della funzione internal Audit in banca

### ► Laboratorio: Role business canvas - Costruzione della mappa interfunzionale delle relazioni dell'internal audit

### ► Competenze manageriali per l'Internal Audit: dalle relazioni con gli stakeholder alla guida dell'Audit team

- Negoziazione e gestione del feedback per l'Internal audit: le criticità e le strategie
- La gestione costruttiva delle relazioni interfunzionali

### ► Laboratorio: Role playing sull'applicazione di modelli assertivi

### ► Le competenze comunicative

### ► Riflettere sul futuro e i trends evolutivi della professione di domani

- Visione completa e integrata del futuro professionale di Internal Audit.
- Tendenze emergenti, sbocchi professionali e opportunità di carriera