

# Percorso professionalizzante per l'Internal Audit in banca

I moduli si svolgeranno in aula virtuale fino a diversa comunicazione

1° MODULO • 6 e 7 maggio 2021  
2° MODULO • 18, 19 e 20 maggio 2021  
3° MODULO • 7 e 8 giugno 2021  
TEST FINALE • 18 giugno 2021



1° MODULO • 6 e 7 maggio 2021

## SVILUPPO PROFESSIONE INTERNAL AUDIT



Primo giorno • 6 maggio 2021

### ► Nuovi rischi e sfide per la professione

- 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

### ► Punti di forza e aree di miglioramento della professione

- 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"



Secondo giorno • 7 maggio 2021

### ► Il framework professionale dell'Internal Auditing

- Ruolo dell'Internal Audit nel governo dell'Impresa
- Standard and Guidance: IPPF (IIA) for Internal Audit e ITAF (ISACA) for EDP Audit
- Focus sugli Standard Professionali di Connotazione

### ► La competenza quale valore distintivo a beneficio dell'organizzazione

- Risorse competenti e valutazioni alternative di outsourcing
- Soft/Hard skills richiesti all'Internal Auditor e fabbisogni formativi
- Ruolo dell'Internal Audit sulle frodi e assurance sui presidi

### ► Testimonianza – Framework metodologico di Internal Audit di un Gruppo Bancario

2° MODULO • 18, 19 e 20 maggio 2021

## SVILUPPO EXECUTION E METODOLOGIA

### ► Primo giorno • 18 maggio 2021

- **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
- **Le migliori best practice quali-quantitative di risk assessment**
  - Assessment rischi aziendali con un approccio risk management
  - Analisi delle 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**

### ► Secondo giorno • 19 maggio 2021

- **Sviluppare Audit Plan risk based allineati agli standard di prestazione**
  - Assurance sui rischi e sugli obiettivi aziendali in coerenza con la disciplina europea
  - Importanza dell'attività di pre-audit ai fini della riuscita dei servizi di assurance
  - Controllo della qualità di intervento, valutazione delle risultanze e azioni di mitigazione dei 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**

### ► Terzo giorno • 20 maggio 2021

- **Da onsite a remote: l'Internal Audit fra necessità e opportunità**
  - Lesson learned: l'esperienza del Covid-19
  - Differenze e rischi dell'approccio remote rispetto a onsite
  - Aspetti strategici del remote audit
- **Strumenti e metodologie per sviluppare il remote audit**
  - Passi per l'automazione delle funzioni di audit
  - Analisi quantitative per valutare i processi e utilizzare i test analitici
  - Il campionamento: tecniche, impostazioni e vantaggi in termini di efficienza
  - Continuous Monitoring e Continuous Auditing

3° MODULO • 7 e 8 giugno 2021

## COMUNICAZIONE EFFICACE E NUOVE SFIDE PER LA PROFESSIONE

### ▶ Primo giorno • 7 giugno 2021

- ▶ **Sviluppo processi di reporting, follow-up e closing delle attività di audit plan svolte**
  - Processo di reporting: flow, struttura, tecniche di rappresentazione delle 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, in corso e a 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”**

### ▶ Secondo giorno • 8 giugno 2021

- ▶ **Soluzione da assurance provider a trusted advisor**
  - Road map dei cambiamenti della professione e nuovi orientamenti metodologici
  - I driver di sviluppo e le analisi di alcuni benchmark d'interesse
- ▶ **Test finale: simulazione e modalità di svolgimento**