

PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER L'INTERNAL AUDIT IN BANCA



1° MODULO • 3 e 4 ottobre 2022
2° MODULO • 17, 18 e 19 ottobre 2022
3° MODULO • 25 e 26 ottobre 2022
TEST FINALE • 7 novembre 2022

1° MODULO • 3 e 4 ottobre 2022

RUOLO DELL'AUDIT NELLA CREAZIONE DI UN QUADRO RESILIENTE

Primo giorno • **3 ottobre 2022**

► **Affrontare la resilienza aziendale ai cambiamenti estremi**

- Allineamento ai rischi chiave e impatti sulle organizzazioni e funzioni di Audit
- Rischi prioritari per l'Internal Audit e audit plan coerenti alla strategia aziendale
- Contributo dell'Internal Audit alla sostenibilità delle strategia d'impresa

► **Rinnovamento della governance aziendale e impulso per la professione**

- Cambiamenti del contesto regolamentare e aspettative dei Regulators
- Evoluzione della professione di Internal Audit a supporto dell'organizzazione
- Coordinamento con le funzioni aziendali di controllo e i revisori esterni

Secondo giorno • **4 ottobre 2022**

► **Quadro internazionale delle pratiche professionali**

- I framework professionali dell'Internal Audit (IPPF e ITAF)
- Disamina e contestualizzazione degli Standards Professionali di "connotazione"
- Trasformare il processo di audit creando valore per l'organizzazione

► **Migliorare le competenze oggi per la professione di domani**

- Badare alle lacune e massimizzare le conoscenze
- L'Internal Audit supporta la gestione del rischio di frode
- Bilanciare la professione: etica e pressioni

► **Testimonianza Bancaria**

- Framework metodologico e processo di integrazione tra FAC nell'esperienza di una banca Less Significant



2° MODULO • 17, 18, 19 ottobre 2022

FUNZIONAMENTO DELL'INTERNAL AUDIT E ASPETTI METODOLOGICI

Primo giorno • **17 ottobre 2022**

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

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

► Il Risk Assessment e l'individuazione dei rischi

- 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 Bancaria

- Flessibilità della pianificazione ed execution dell'audit sulla rete Filiali

Secondo giorno • **18 ottobre 2022**

► 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

- Simulazione di un Audit Plan risk based

Terzo giorno • **19 ottobre 2022**

► Da Onsite a Remote: l'Internal Audit fra necessità e opportunità

- 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
- Analisi quantitative per valutare i processi e utilizzare i test analitici
- L'importanza del campionamento al fine dell'efficacia dell'assurance
- Continuous Monitoring e Continuous Auditing



3° MODULO • 25 e 26 ottobre 2022

ASPETTI RELAZIONALI E PROSPETTIVE PER L'INTERNAL AUDIT

Primo giorno • 25 ottobre 2022

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

- Processo di reporting: flow, struttura, tecniche di rappresentazione delle 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 in corso e ad ogni chiusura di esercizio
- Tableau de Bord per un'efficace interazione con il Vertice aziendale e la Vigilanza

► **Testimonianza Bancaria**

- Il ruolo dell'Internal Audit nel corso della visita ispettiva di Banca d'Italia: un'esperienza diretta in era Covid (attese del Nucleo Ispettivo e degli altri stakeholders, incarichi di audit commissionati, modalità di reporting richiesta e importanza delle soft skills)

Secondo giorno • 26 ottobre 2022

► **Sfide, opportunità e nuovi modi di lavorare**

- Miglioramento della professione tra qualità e innovazione
- Benchmarking di maturità e prospettive per la professione

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

- Illustrazione modalità svolgimento test e ripasso interventi
- Svolgimento simulazione del test