

PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER L'INTERNAL AUDIT IN BANCA 2024

1° MODULO • 9 e 10 maggio 2024

2° MODULO • 20, 21 e 22 maggio 2024

3° MODULO • 30 e 31 maggio 2024

TEST FINALE • 11 giugno 2024

Aula virtuale



1° MODULO • 9 e 10 maggio 2024

GESTIONE DEI RISCHI EMERGENTI E GOVERNANCE DELLA PROFESSIONE

Prima giornata • 9 maggio 2024

► Contesto di riferimento per la professione nell'era della permacrisi

- Analisi dei rischi emergenti e delle vulnerabilità anche in ottica di Vigilanza
- Mutamenti del quadro normativo e aspettative dei Regulators
- Ruolo delle FAC nello sviluppo di un nuovo modello di impresa sostenibile

► Evoluzione della professione per rispondere alle esigenze di contesto

- Priorità di rischio vs. focus dell'Internal Audit
- Risoluzioni per una professione in crescita e in continuo rinnovamento
- Trasformazione della professione per navigare nell'immediato futuro

Seconda giornata • 10 maggio 2024

► Rinnovamento dei framework per guidare la professione nel futuro

- I framework giusti per aggiungere valore alla professione e all'organizzazione
- Inquadramento del nuovo "Global Internal Audit Standards"
- Disamina dei primi tre "Domini" del nuovo framework professionale

► Livello di maturità delle competenze necessarie per le nuove sfide di domani

- Sviluppo delle competenze a supporto dell'evoluzione della professione
- Mantenere fiducia e integrità con il bilanciamento dello scetticismo professionale (frodi)
- Sfide legate all'assunzione di decisioni etiche nell'Internal Auditing

► Framework metodologico e processo di integrazione tra FAC nell'esperienza di una LSI (testimonianza)



2° MODULO • 20, 21 e 22 maggio 2024

AUDIT LIFE CYCLE: LA PROGRAMMAZIONE E LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI AUDIT

Prima giornata • 20 maggio 2024

► **Managing the Internal Audit Function: la programmazione di audit come variabile strategica**

- I servizi di audit secondo il nuovo schema di Global Internal Audit Standard
- La pianificazione delle attività di audit con un approccio risk based
- Predisposizione di efficaci audit program 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

► **Flessibilità della pianificazione ed execution dell'audit sulla rete filiali** (Testimonianza)

Seconda giornata • 21 maggio 2024

► **Performing Internal Audit Services: definizione di una efficace metodologia di audit**

- 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

► **Il miglioramento continuo nello svolgimento delle attività di audit**

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

► **Simulazione di un Audit Plan risk based** (Esercitazione)

Terza giornata • 22 maggio 2024

► **Data Analytics e automazione per migliorare l'efficienza della Funzione di Audit**

- Data analytics e trasformazione digitale: implicazioni per l'Internal Audit
- Automazione, digitalizzazione e evoluzione verso il remote audit
- Impostazione e organizzazione per una trasformazione digitale dell'audit

► **Approcci, tecniche e metodi per sviluppare sistemi di audit automatizzati e integrati: dalla tradizione al continuous audit**

- Come pianificare il processo di evoluzione digitale della funzione di audit
- Data Analytics e Data Quality: legami e rilevanza anche nella view della Vigilanza
- L'efficacia dell'assurance e le tecniche statistiche e campionarie
- Continuous Monitoring e Continuous Auditing come obiettivi aziendali



3° MODULO • 30 e 31 maggio 2024

BEST PRACTICE PER UN REPORTING AD ALTO IMPATTO E TEMATICHE INNOVATIVE PER LA PROFESSIONE

Prima giornata • 30 maggio 2024

► **La finalizzazione delle attività di audit: processo di reporting e follow-up**

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

► **Rappresentazione dei risultati dell'attività di audit nell'ottica dell'integrazione tra funzioni di controllo**

- 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

► **Piani d'azione sull'integrazione dei rischi climatici e ambientali nei processi aziendali delle LSI (Testimonianza)**

Seconda giornata • 31 maggio 2024

► **Fattori abilitanti la rilevanza della funzione Internal Audit**

- Tendenze che incideranno sul futuro della professione
- Visione futura della professione: suggerimenti e opportunità

► **Illustrazione modalità test finale e relativa simulazione**

- Indicazioni sulle modalità di svolgimento del test
- Review di alcune slide di interesse e simulazione test