

PERCORSO PROFESSIONALIZZANTE PER L'INTERNAL AUDIT IN BANCA 2025

1° MODULO • 25 e 26 marzo 2025
2° MODULO • 2, 3 e 4 aprile 2025
3° MODULO • 10 e 11 aprile 2025
TEST FINALE • 17 aprile 2025

Aula virtuale



1° MODULO • 25 e 26 marzo 2025

RUOLO STRATEGICO DELLA PROFESSIONE DI INTERNAL AUDITOR

Prima giornata • 25 marzo 2025

► **Approfondimenti sull'evoluzione dei rischi per la funzione di Internal Audit**

- Le vulnerabilità in ottica di Vigilanza: anticiparne i fenomeni con flessibilità e competenza
- Cambiamenti del quadro regolamentare e delle aspettative di Vigilanza
- Oltre il modello delle tre linee: verso un approccio di *assurance* combinato

► **Migliorare la resilienza e consentire decisioni più informate sui rischi emergenti**

- I rischi emergenti: analisi delle priorità ed evoluzione delle responsabilità dell'Internal Audit
- Risoluzioni interne di audit nel panorama di rischio trasformato
- Guidare i cambiamenti creando valore per l'organizzazione

Seconda giornata • 26 marzo 2025

► **Acquisire nuove competenze, metodologie e strumenti di lavoro**

- Sviluppo delle competenze a supporto dell'evoluzione della professione
- Metodi e sistemi di prevenzione e controllo delle frodi interne
- Le sfide legate all'assunzione di decisioni etiche nell'Internal Auditing

► **Finalizzare e garantire la conformità ai nuovi Standards Professionali IA**

- Il framework di riferimento per un approccio professionale e sistematico
- La conformità ai nuovi *Global Internal Audit Standard*
- Disamina dei primi tre "domini" del nuovo framework professionale

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



2° MODULO • 2, 3 e 4 aprile 2025

AUDIT LIFE CYCLE: LA PROGRAMMAZIONE E LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI AUDIT

Prima giornata • 2 aprile 2025

- ▶ **Managing the Internal Audit Function: la programmazione di audit come variabile strategica**
 - I servizi di audit secondo il nuovo schema del *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 based*
 - Analisi di differenti metodologie di *assessment* ai fini di audit
 - Focus metodologico per una efficace pianificazione dell'attività di audit
- ▶ **Testimonianza:** Flessibilità della pianificazione ed *execution* dell'audit sulla rete Filiali

Seconda giornata • 3 aprile 2025

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

Terza giornata • 4 aprile 2025

- ▶ **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
- ▶ **I rischi IT e il ruolo dell'audit: Data Governance, Data Quality e D.O.R.A.**
 - *Data Governance*: il ruolo dell'audit nel garantire che la gestione dei dati sia orientata a minimizzare i rischi IT
 - *Data Quality*: l'importanza di un sistema di controllo rigoroso per garantire dati completi, corretti e rilevanti
 - D.O.R.A.: l'impatto del *Digital Operational Resilience Act* e il ruolo dell'audit nel garantire la sicurezza IT



3° MODULO • 10 e 11 aprile 2025

BUONE PRASSI PER UN REPORTING AD ALTO IMPATTO – TENDENZE E OPPORTUNITÀ PER IL FUTURO DELL'INTERNAL AUDIT

Prima giornata • 10 aprile 2025

► **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 • 11 aprile 2025

► **Riflessioni sul futuro e sui trends evolutivi della professione di domani**

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

► **Test di fine Percorso: modalità di svolgimento e simulazione**

- Istruzioni operative di svolgimento del test di fine Percorso
- Riesame di alcune tematiche inerenti il test e simulazione test finale