



Luogo e data

Milano

2-3 aprile 2009
28-29 ottobre 2009

Concetti chiave, principi e modelli di Internal Auditing

**Tutto ciò che è necessario sapere
per effettuare l'attività
di Internal Auditing**

Un'occasione imperdibile perchè:

- è l'UNICO corso che permette di capire se e come strutturare oggi una **funzione** di **Internal Audit**
- permette di affrontare in soli 2 giorni tutti gli aspetti più **critici** dell'attività di Auditing
- è **RICCO** di **esempi** e consente di conoscere esempi e modelli più efficaci
- è un'occasione unica di confronto con i docenti e di interazione con gli altri partecipanti
- è tenuto da Docenti di alto livello, esperti nelle attività di Auditing e con un'ampia e significativa conoscenza dei principi e delle **responsabilità** degli **Internal Auditors**

**SCONTO 150 €
per chi si iscrive
1 mese prima!**

Trasmettere a

- > Internal Audit Junior
- > Risk Manager
e Compliance Manager
- > Addetti alla Pianificazione
e Controllo
- > Ufficio Legale
e Affari Societari

Concetti chiave, principi e modelli di Internal Auditing

1° GIORNO

Introduzione all'attività di Internal Audit

- ▶ Definizione di Internal Audit
 - Il quadro di riferimento in Italia
 - Definizione di SCI
- ▶ Internal Audit Standard
 - Standard di Connotazione
 - Standard di Prestazione
 - Standard Applicativi
 - Il Codice Etico dell'IIA
- ▶ La Direzione di Internal Audit
 - Posizionamento organizzativo della Funzione Internal Audit
 - Mandato della Direzione
 - Ruoli e Responsabilità nell'ambito dei sistemi di Governance e Controllo Interno
 - Quali sono e come vengono individuati gli obiettivi annuali della Direzione
 - Chi sono gli interlocutori della Direzione di Internal Audit

Processi e procedure per lo svolgimento degli interventi di Internal Audit

- ▶ Pianificazione: Il Risk Assessment e Piano di Audit
 - Come svolgere l'attività di Risk Assessment

- Predisposizione della proposta del Piano di Internal Audit
- L'approvazione e la comunicazione del Piano di Audit

- ▶ Avvio dell'intervento di Audit
 - Comunicazione di avvio dell'intervento
 - Kick off meeting
- ▶ Pianificazione ed esecuzione dell'intervento di Audit
 - Analisi preliminare e programmazione di dettaglio
 - Rilevazione, verifica e valutazione preliminare del sistema di Controllo Interno
 - Review delle carte di lavoro e supervisione dell'incarico
 - Preparazione dell'Exit meeting
- ▶ Chiusura dell'intervento e rapporto di Audit
 - Exit Meeting e condivisione dei risultati
 - Stesura e invio della bozza di Report
 - Emissione del rapporto di Audit finale
- ▶ Follow up degli interventi di Audit
 - Esecuzione del Follow-up Amministrativo
 - Rapporto di Follow-up Amministrativo
 - Pianificazione ed Esecuzione del Follow-up Audit
 - Rapporto di Follow-up Audit
- ▶ Come predisporre il Reporting verso il Vertice e gli Organi di Controllo
 - Il reporting al Comitato di Audit
 - Reporting al Comitato per il Controllo Interno
 - Comunicazioni ad altri organi di Governo e Controllo

Esempi

PERCHE' QUESTO CORSO OGGI

A seguito dei grandi e noti **scandali finanziari**, la funzione dell'Internal Audit sta assumendo un ruolo sempre più indispensabile. Egli deve assistere l'azienda nell'adempiere a tutte le nuove normative, nell'affrontare nuovi rischi e nel rispondere tempestivamente alle pressioni degli stakeholder e shareholders. Pertanto, se fino a pochi anni fa solo alcune aziende prevedevano attività specifiche di Internal Auditing, ora non se ne può più fare a meno.

OBIETTIVI

Il corso si propone di fornire ai partecipanti gli elementi base per svolgere l'attività di Internal Audit partendo dalla definizione dell'attività stessa fino all'illustrazione delle metodologie più innovative e dei profili giuridici. Il corso è articolato in una parte più introduttiva sul ruolo e la funzione dell'Internal Audit trattando tutte le tematiche che devono far parte del bagaglio di conoscenze e competenze di un addetto alla funzione di Internal Audit. La seconda giornata affronta gli aspetti legali e i profili giuridici in materia di Internal Audit.

In particolare il corso si propone di:

- ▶ discutere del ruolo, dei compiti e delle responsabilità dell'Internal Audit
- ▶ fornire gli elementi base per compiere un'efficace **analisi** dei **processi**
- ▶ far capire come pianificare ed **eseguire** un **intervento** di Audit in azienda e come eseguire i diversi follow up di Audit
- ▶ esaminare come predisporre i diversi **Report** verso il vertice dell'azienda e gli Organi di Controllo
- ▶ far conoscere tutte le **novità** a livello **normativo** e gli aspetti giuridici (Decreto Legislativo 231 del 2001)
- ▶ individuare le **responsabilità** civili e penali del revisore Interno ed esterno: gli aspetti processuali

INFO e ISCRIZIONI

- tel.02 83847.627
- fax 02 83847.262
- conferenze@iir-italy.it
- www.iir-italy.it

AGENDA

- 09.00 Registrazione Partecipanti (solo 1° giorno)
- 09.30 Inizio lavori (2° giorno 09.00)
- 13.00 Colazione di lavoro
- 18.00 Chiusura dei lavori (1° giorno)
- 17.30 Chiusura dei lavori (2° giorno)

Luogo e data

Milano

2-3 aprile 2009
28-29 ottobre 2009

- ▶ Il monitoraggio e il miglioramento delle attività di Internal Audit
 - Verifiche interne continuative sugli interventi di Audit
 - Altre verifiche interne periodiche
- Il Quality Assurance Review:
 - Perché valutare la funzione di Internal Audit
 - Quali sono i requisiti del Quality Assurance Review
 - Come impostare un Quality Assurance Review
 - Quali sono i KPI per la valutazione dell'Internal Auditor

A cura di: Stefano Minini, MIOU

2° GIORNO

Profili giuridici in materia di Internal Auditing

- ▶ Come si sono evoluti i controlli societari: brevi cenni di diritto commerciale
- ▶ La funzione dell'internal auditing nell'adempimento dei doveri di autogoverno delle società
- ▶ Modelli di Corporate Governance nell'ottica dell'esplicazione della funzione di Internal Audit
 - Il Sistema di Controllo Interno nei processi organizzativi delle imprese: aspetti giuridici

- ▶ Le Best practices: gli International Standard Auditing
- ▶ Casistiche:
 - Auditing alle procedure
 - Auditing alla qualità
 - Auditing legale
 - Auditing tributario
 - Organizzazione dell'Internal Auditing nelle società
 - Controllo di gestione
- ▶ L'Internal Auditing e la responsabilità amministrativa D.Lgs. 231/2001:
 - Codici etici
 - Modelli organizzativi
 - Controlli interni
- ▶ Quali sono le responsabilità civili e penali del revisore interno e del revisore esterno
 - Aspetti processuali
- ▶ Quali sono le coperture dei rischi professionali
- ▶ Nuove e recenti problematiche:
 - Il nuovo Codice di Autodisciplina per le Società Quotate in tema di Internal Auditing
 - L'evoluzione del ruolo del Consigliere Indipendente e del Comitato per il Controllo Interno
 - La nuova estensione del "conflitto d'interessi" nei servizi di investimento

A cura di: Avv. Nicola Tilli, Partner,
NOVA STUDIA - PROFESSIONAL ALLIANCE

A CHI SI RIVOLGE IL CORSO

- 1** Il corso si rivolge a quelle aziende che hanno **già istituito** nella propria organizzazione una funzione di Internal Audit ma sono consapevoli che le **nuove leve** necessitano di sempre maggiori conoscenze e competenze per far fronte alle numerose e specifiche responsabilità.
- 2** Il corso si rivolge anche a tutte quelle aziende che **non hanno** ancora al proprio interno tale funzione e desiderano introdurla.
- 3** Inoltre, il corso si rivolge a quelle funzioni aziendali, come **Risk Manager** e addetti alla **Pianificazione** e **Controllo** o **Ufficio Legale**, che quotidianamente si interfacciano con tale figura e che desiderano comprenderne le specificità e le attività.

I RELATORI

Stefano Minini è Technical Director di Miout, società di consulenza direzionale specializzata in risk assessment, corporate governance & compliance. All'interno di Miout gestisce lo staff di professional con responsabilità su tutti gli aspetti di operations (coordinamento e gestione di progetti nelle diverse practices aziendali con primari clienti nazionali e multinazionali). Prima di Miout è stato Direttore Generale del BIC (Business Innovation Center) organizzazione dell'Unione Europea che favorisce lo sviluppo di aziende a forte contenuto innovativo. Ha collaborato come docente con l'Università Bocconi e il Politecnico di Milano. È autore della guida "L'importanza dell'Innovazione nelle piccole e medie imprese" di Formaper (Azienda speciale della Camera di Commercio di Milano) - 2005.

Nicola Tilli, fondatore dello Studio Legale Tilli è partner del network di studi internazionalistici "Nova Studia - Professional Alliance". È esperto in diritto del lavoro, diritto delle assicurazioni e diritto industriale. Ha collaborato per oltre dieci anni con Università Statale di Milano, Università Bocconi, Libera Università di Castellanza e Università del Piemonte Orientale. È autore di numerose pubblicazioni in importanti riviste accademiche.

