

## Internal Auditing

Teoria e pratica dell'attività di audit, quadro normativo, metodologia e strumenti

★★★★★ 4,0/5 (17 avis)

👤💻 Presenziale / a distanza



Durata in presenza : 2 giorni (16 Ore)  
Durata online : 2 giorni (13 Ore)

Open : 1.250,00 € +IVA  
Packaged in azienda : 2.900,00 € +IVA +10% di  
Project Management (Quota riferita ad un gruppo  
di 10 pax max)  
Customized : Su richiesta

WebCode: 6.2.20

Il corso è progettato per offrire una comprensione approfondita delle funzioni chiave ed una panoramica completa sulle pratiche e le metodologie di controllo interno volte a **garantire la conformità, l'efficienza e la trasparenza all'interno di un'organizzazione**. I partecipanti acquisiranno competenze per valutare e migliorare i processi aziendali in ottica di trasparenza e conformità, identificare e gestire i rischi e assicurare il rispetto delle normative con l'obiettivo di **rafforzare i processi di controllo e di Corporate Governance** all'interno delle organizzazioni. Attraverso esempi pratici, il corso consentirà ai partecipanti di apprendere come condurre audit interni efficaci, dalla pianificazione alla valutazione dei risultati, fino alla redazione del report finale per identificare aree di miglioramento e garantire una gestione responsabile e sicura.

### A chi è rivolto

- **Internal Auditors:** Professionisti già impegnati nella funzione di audit interno che desiderano migliorare le proprie competenze e aggiornarsi su tecniche e normative
- **Manager** che gestiscono funzioni aziendali critiche e vogliono comprendere meglio come implementare controlli efficaci per mitigare i rischi operativi e finanziari
- **Direttori amministrativi e finanziari** che si occupano del monitoraggio delle performance aziendali e del rispetto delle strategie e degli obiettivi finanziari
- **Compliance Officer:** Responsabili della conformità normativa che desiderano conoscere le metodologie di auditing per garantire il rispetto delle leggi e delle regolamentazioni in vigore
- **Responsabili Organizzativi** che vogliono ampliare le loro competenze nell'analisi e nel miglioramento dei processi di controllo interno

### Programma

#### Governance aziendale, Sistema di Controllo Interno ed Internal Auditing

- Introduzione ai concetti chiave dell'Internal Auditing
- Il Controllo Interno e l'evoluzione della Governance aziendale
- Le 5 componenti del controllo interno
- Quadro normativo nazionale e internazionale di riferimento (IIA, ECIIA, AIIA)
- Disposizioni civilistiche in tema di Controllo Interno
- Gli standard di connotazione e gli standard di prestazione
- Principi e gestione di un programma di audit
- Le non conformità più frequenti
-

## Riferimenti normativi

- Normativa Internazionale: Sarbanes Oxley Act (Sox) e Foreign Corrupt Practices Act (FCPA)
- Lgs 231/01: Codice Etico e Responsabilità delle persone giuridiche
- Sistema di Sicurezza sul lavoro ex D.Lgs. 81/2008 e collegamento con il D.Lgs. 231/01
- La tutela ambientale
- L'organismo di vigilanza
- Posizionamento strategico delle funzioni di controllo e la centralità dell'Internal Auditing
- Legge n. 262 del 28 dicembre 2005: disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari
- Testo unico sulla Privacy

## Ruolo dell'attività di Internal Audit nella Corporate Governance: il risk assessment

- Principi Internazionali d'Internal Audit: Federal Sentencing Guidelines (FSG)
- Framework di controllo interno: il Committee of Sponsoring Organizations (CoSO)
- Il Co.SO. report ed il risk assessment sull'intera azienda
- Dal mandato di auditing al reporting
- La matrice dei rischi ed il risk management
- Metodologie di valutazione dei rischi
- Uso della matrice di rischio (probabilità vs. impatto)
- Evidenziare le problematiche di audit e i rischi
- La risposta al rischio
- La mappatura dei processi
- Identificazione dei rischi e punti di controllo
- L'assessment del Sistema di Controllo e le priorità d'intervento

## Esecuzione dell'Audit: tecniche e strumenti

- Processo di audit, pianificazione pluriennale e annuale
- Obiettivi, finalità e principali elementi del piano di Internal Audit
- Creazione del programma di audit: fasi, tempistiche, risorse
- Inizio dell'incarico: la pianificazione
- Raccolta di informazioni preliminari e analisi documentale
- Tecniche di raccolta dati: interviste, questionari, campionamenti
- Svolgimento dell'incarico e comunicazione dei risultati
- Monitoraggio e verifica criticità
- Testing e campionamento
- Monitoraggio e reporting dei "findings" di Audit
- Struttura di un report di audit: chiarezza, concisione, rilevanza
- Le attività di follow-up

## Tipologie di Internal Audit

- Audit di conformità: valutazione del rispetto delle normative e delle politiche aziendali
- Audit Finanziario: verifica dell'accuratezza delle informazioni finanziarie
- Audit Operativo: verifica dell'efficienza e dell'efficacia dei processi aziendali
- Fraud audit
- Audit ICT
- Il rapporto tra Internal Auditor con gli altri enti di controllo dell'azienda

## Dal sistema di Internal Auditing all'evoluzione della dinamica aziendale

- Procedure aziendali: acquisti, vendite, tesoreria, payroll, investimenti
- Posizionamento organizzativo della funzione di audit
- Differenze tra il sistema dei controlli interni ed il controllo di gestione ed il controllo contabile
- Come garantire collegamento e supporto all'organo di controllo

## L'Audit interno in un contesto di cambiamento

- L'evoluzione dell'audit interno nel contesto dell'automazione e della digitalizzazione
- L'audit continuo e il ruolo dell'intelligenza artificiale nella gestione dei rischi.
- Le sfide emergenti: Auditing e sostenibilità



## Obiettivi del corso

- Fornire una comprensione completa del processo di audit interno, dalla pianificazione all'esecuzione e alla reportistica
- Sviluppare le competenze nell'identificazione e gestione dei rischi aziendali
- Migliorare la capacità di valutare ed analizzare il sistema di controllo interno e fornire raccomandazioni migliorative
- Affrontare le sfide emergenti nel campo dell'audit, in relazione alla continua mutazione delle strutture organizzative dell'impresa e dell'ambiente esterno
- Integrare sistemi normativi differenti razionalizzando e snellendo l'organizzazione, i controlli e le procedure



## Esercitazioni

Grazie a **esercitazioni specifiche** viene evidenziato come il controllo interno possa migliorare la gestione aziendale.



## Date e sedi 2026



Ultimi posti



Edizione garantita

### Online

dal 11 mag al 14 mag

- dal 11 mag al 11 mag
- dal 14 mag al 14 mag

dal 16 nov al 19 nov

- dal 16 nov al 16 nov
- dal 19 nov al 19 nov

### Milano

dal 13 lug al 14 lug

dal 15 ott al 16 ott