



Istituto Regionale lombardo
di Formazione per l'amministrazione pubblica

Internal auditing e sistemi di Gestione e Controllo

- Corso di base -

GPR0033/AI-BI-CI

Edizione AI:

15.24 febbraio; 03.10.17 marzo 2010

Orari:

9.30/13.00- 14.00/17.30

Edizione BI

18.25 febbraio; 04.11.18 marzo 2010

9.30/13.00- 14.00/17.30

Edizione CI

25 marzo; 01.12.20.27 aprile 2010

9.30/13.00- 14.00/17.30

I° Modulo (2 gg): VALUTAZIONE DEI RISCHI E MODELLI DI CONTROLLO

II° Modulo (2 gg): METODOLOGIE E STRUMENTI DI AUDIT

**III° Modulo (1 g): LE COMPETENZE RELAZIONALI PER UNA EFFICACE CONDUZIONE
DELL'ATTIVITA' DI AUDIT**

Durata 5 giornate

Sede: I.Re.F. – Via Copernico, 38 – Milano

Si ricorda che la giornata di formazione è equiparata, a tutti gli effetti, alla giornata lavorativa e ciò comporta l'osservanza dell'orario di lavoro giornaliero





PREMESSA

Il corso è destinato agli operatori dei sistemi di gestione e controllo della Regione Lombardia e si pone l'obiettivo di fornire gli strumenti di base di internal auditing allo scopo di evidenziare le connessioni fra controlli e procedure di amministrazione attiva.

L'intervento formativo è articolato in due moduli: un primo modulo è volto ad illustrare gli aspetti principali della funzione di internal auditing, con particolare riferimento alla valutazione e al controllo dei rischi. Il secondo modulo si propone di offrire una panoramica delle tecniche e delle metodologie di audit, allo scopo di dotare gli operatori degli strumenti necessari per monitorare l'adeguatezza dei sistemi di gestione e controllo. Verranno presentate esperienze significative da discutere in aula.

Inoltre è previsto l'approfondimento dei sistemi di gestione e controllo dei fondi strutturali comunitari.

DESTINATARI

Personale con attribuzione della funzione di controllo in Regione Lombardia.

PROGRAMMA

I° MODULO

VALUTAZIONE DEI RISCHI E MODELLI DI CONTROLLO

Prima giornata:

15 febbraio 2010 (ed. AI); 18 febbraio 2010 (ed. BI); 25 marzo 2010 (ed. CI)

Mattino e Pomeriggio

Elementi di Internal Auditing.

- Strumenti di controllo e Internal Auditing.
- La professione e le competenze dell'Internal Auditor.
- I rischi e i controlli: modelli e valutazione.

*Docente: **Fabrizio PORRO** – Docente Associazione Italiana Internal Auditors*

Seconda giornata:

24 febbraio 2010 (ed. AI); 25 febbraio 2010 (ed. BI); 1 aprile 2010 (ed. CI)

Mattino e Pomeriggio

Valutazione dei rischi e controlli di processo.

- Internal Audit *risk – based*.
- Valutazione dei rischi.
- Predisposizione di un piano di Internal Audit.
- Analisi dei processi.
- Esercitazioni in sottogruppi

*Docente: **Marco VIRGINILLO** KPMG*



2° MODULO

METODOLOGIE E STRUMENTI DI AUDIT

Prima giornata

03 marzo 2010 (ed. AI); 04 marzo 2010 (ed. BI); 12 aprile 2010 (ed. CI)

Mattino e Pomeriggio

Le fasi di sviluppo dell'intervento di audit.

- Audit finanziario, Audit operativo, Audit di conformità.
- Analisi dei rischi e analisi dei controlli.
- Il rapporto di audit.
- Il ciclo di realizzazione delle operazioni:
 - raccolta delle proposte;
 - valutazione;
 - attuazione del progetto;
 - rendicontazione;
 - valutazione dei risultati.
- Esercitazioni in sottogruppi

*Docente: **Fabrizio PORRO** - Docente Associazione Italiana Internal Auditors*

Seconda giornata

10 marzo 2010 (ed. AI); 11 marzo 2010 (ed. BI); 20 aprile 2010(ed. CI)

Mattino

- La funzione di controllo in regione Lombardia
- Esperienze significative
- Discussione di casi proposti dall'aula

*Docente: **Gaetano FASANO** - Dirigente Struttura Centrale Audit Interno Direzione Generale Presidenza.*

Pomeriggio

Sistemi di gestione e controllo dei fondi strutturali.

- Introduzione ai Fondi Strutturali.
- I principali "attori" coinvolti nella gestione e controllo degli interventi cofinanziati dai Fondi strutturali: Autorità di Gestione, Autorità di Pagamento/certificazione, Organismi Intermedi, Autorità di audit.
- Separazione delle funzioni.
- I principali regolamenti comunitari in materia di gestione e controllo dei contributi cofinanziati dai Fondi Strutturali nella vecchia e nella nuova programmazione
- Audit di sistema e controllo delle operazioni.

L'Audit dei Sistemi di gestione e controllo dei Fondi strutturali.

- Analisi dei processi e piste di controllo.
- Un esempio di metodologia operativa per l'effettuazione dei controlli a campione sulle operazioni.



L'Audit dei Sistemi di gestione e controllo dei Fondi strutturali.

- L'analisi dei rischi propedeutica al campionamento delle operazioni da sottoporre a controllo
- Elementi operativi per l'effettuazione dei controlli: la check-list e il verbale; il rapporto di audit.
- Monitoraggio del recepimento delle raccomandazioni in corrispondenti azioni correttive ("Follow-up").

*Docente: **Francesca FILIPPI - Audit Manager***

3° MODULO

LE COMPETENZE RELAZIONALI PER UNA EFFICACE CONDUZIONE DELL'ATTIVITA' DI AUDIT

Prima giornata

17 marzo 2010 (ed. AI); 18 marzo 2010 (ed. BI); 27 aprile 2010 (ed. CI))

Mattino e pomeriggio

- I segnali subliminali
- La relazione: creare empatia attraverso Ricalco, Calibrazione, Guida
- La gestione e le tecniche di ristrutturazione dei conflitti
- Principi di negoziazione
- La gestione di situazioni complesse:
 - identificare quando essere assertivi e quando tornare indietro
 - come interferire e negoziare
- Principi di negoziazione

*Docente: **Raffaele GALASSO** – Associazione Italiana Internal Auditors*

Docenti:

PORRO Fabrizio Docente Associazione Italiana Internal Auditors
VIRGINILLO Marco KPMG
FASANO Gaetano Dirigente Struttura Centrale Audit Interno Direzione Generale Presidenza.
GALASSO Raffaele Associazione Italiana Internal Auditors
FILIPPI Francesca Audit Manager

Tutor: 1 ed. Anna CARRETTA; 2 ed. Paola CASALETTI; 3 ed. Maria Teresa CRISTIN

Dirigente I.Re.F. - U.O. Sistema Regione: **Carla CASTELLI**

Calendario e orari

Edizione AI: 15.24 febbraio; 03.10.17 marzo 2010

Edizione BI: 18.25 febbraio; 04.11.18 marzo 2010

Edizione CI: 25 marzo; 01.12.20.27 aprile 2010

Orari:

9.30/13.00- 14.00/17.30

Segreteria organizzativa: U.O. Sistema Regione - tel.: n. 02.67507.461-442 - e-mail: sistemaregione@irefonline.it