

#### INTERNAL AUDITING...- SCHEDA ISCRIZIONE

Nome Cognome	
Funzione	Ragione Sociale
Via - CAP - Località - Prov.	
P. IVA	Codice fiscale
Tel.	email
Cell.	
(necessario per comunicazioni sulla fruizione della diretta streaming)	
Nome Cognome	
Funzione	Ragione Sociale
Via - CAP - Località - Prov.	
P. IVA	Codice fiscale
Tel.	email
Cell.	
(necessario per comunicazioni sulla fruizione della diretta streaming)	
Referente per iscrizione	
tel	Email
Ufficio referente iscrizione	
<b>DATI PER LA FATTURAZIONE</b>	
Ragione sociale	
Via - CAP - Località - Prov.	
P. IVA / Codice fiscale	
Tel.	email
Codice Univoco/Codice Destinatario	
PEC	
Soggetto a Split Payment	sì <input type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>
Numero d'ordine da riportare in fattura	
CIG	Referente Ammin.vo
<b>PAGAMENTO DELLA QUOTA DI PARTECIPAZIONE</b>	
<input type="checkbox"/> Bonifico bancario anticipato	<input type="checkbox"/> Bonifico bancario a ricevimento fattura
<b>QUOTA INDICATA NELLE NOTE ORGANIZZATIVE DEL PROGRAMMA</b>	
Ita rispetta gli obblighi della L. 136/2010 e dispone di conto dedicato, il nominativo del soggetto delegato sarà comunicato in sede di iscrizione.	
<small>Informativa ex art. 13 e art. 14 Regolamento 2016/679/UE - Con la presente La informiamo che i dati personali da Lei forniti o comunicati dal suo datore di lavoro saranno utilizzati, nel rispetto della succitata normativa, esclusivamente per l'iscrizione al corso, per le eventuali finalità amministrativo-contabili alla stessa correlate ovvero per l'emissione di crediti formativi laddove previsto. Per tali finalità, il conferimento dei dati richiesti è obbligatorio, comportando un eventuale rifiuto l'impossibilità di partecipare al corso stesso e/o di conseguire i crediti formativi. Il trattamento sarà effettuato, in modalità cartacea e/o informatica, da soggetti all'opera incaricati. I dati in questione saranno conservati per il periodo necessario al raggiungimento degli scopi per cui sono raccolti ovvero, ovviamente possibile, fino alla sua richiesta di cancellazione e potranno essere comunicati esclusivamente a quei soggetti cui la comunicazione stessa sia necessaria per le disposizioni di legge o per il corretto adempimento delle finalità indicate ivi comprese le aziende/amministrazioni di provenienza del partecipante e gli ordini professionali. I dati non saranno diffusi. Lei potrà esercitare, in qualsiasi momento, i diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento rivolgersi al Titolare del trattamento ITA Srl ai seguenti recapiti ITA Srl Via Brofferio 3 10121 Torino Tel. 011-5611426 Fax 011-530140 ita@itasoi.it. Rispetto al trattamento dei suoi dati personali Lei ha sempre diritto di proporre reclamo rivolgersi all'Autorità Garante per la protezione dei dati personali ai recapiti rinvenibili su www.garanteprivacy.it.</small>	
<b>Timbro e firma:</b>	
<small>Al sensi e per gli effetti degli artt. 1341 e segg. c.c. si dà atto di aver letto tutte le sopra descritte condizioni di partecipazione al corso, in particolare per quanto riguarda Corrispettivo economico, Modalità di Pagamento e Modalità di Disdetta. In caso di ritardato pagamento verranno applicati gli interessi di cui agli artt. 4 e 5 del D.Lgs. 231/2002 senza necessità di costituzione in mora.</small>	
<b>Timbro e firma:</b>	

#### NOTE ORGANIZZATIVE

Cod. 20D327

##### Modalità di iscrizione

Telefonare alla **Segreteria ITA**  
**(011/56.11.426 - 56.24.402 - 54.04.97).**  
In seguito confermare l'iscrizione via e-mail ([ita@itasoi.it](mailto:ita@itasoi.it)) o compilare la scheda sul sito [www.itasoi.it](http://www.itasoi.it).

##### Quota di partecipazione individuale

Diretta Streaming: Euro **1.400,00** più IVA.  
**SONO PREVISTE CONDIZIONI AGEVOLATE PER ISCRIZIONI MULTIPLE. PER INFORMAZIONI CONTATTARE LA SEGRETERIA ITA.**

La quota è comprensiva di documentazione scaricabile in formato elettronico e possibilità di interagire con i Docenti. La postazione di lavoro (PC, tablet o smartphone) deve essere dotata di connessione stabile ad internet.

##### Modalità di pagamento

Bonifico bancario da effettuarsi presso Banca del Piemonte  
IBAN: IT55 D030 4801 0000 0000 0088 066

##### Data

**Lunedì 23 e Martedì 24 Novembre 2020**

##### Orario

Ore 9,00: collegamento all'aula virtuale ed eventuale assistenza tecnica  
Ore 9,30: inizio corso  
Ore 13,00 -14,30: pausa  
Ore 16,30: termine lavori

##### Disdetta iscrizione

Qualora non pervenga disdetta scritta almeno 5 giorni lavorativi prima della data dell'evento verrà fatturata l'intera quota di partecipazione. In ogni momento è possibile sostituire il partecipante.

##### Codice MEPA

**GA20D327A**

**ITA Srl - Via Brofferio, 3 - 10121 Torino**  
**Tel. 011/56.11.426 - [www.itasoi.it](http://www.itasoi.it) - [ita@itasoi.it](mailto:ita@itasoi.it)**



**ITA Convegni e Formazione dal 1973**



# **INTERNAL AUDITING: I FONDAMENTI DELLA PROFESSIONE (STANDARD, MODELLI, RIFERIMENTI NORMATIVI E BEST PRACTICES)**

**23 e 24 Novembre 2020**



**DIRETTA STREAMING**

## Programma

### ■ Elementi introduttivi e professionali di base

- Il Risk Management
- Introduzione all'attività di Internal Audit (cenni storici)
- Definizione di Internal Audit
- Il quadro di riferimento in Italia (comply-or-explain)
- IIA e IPPF
- Definizione di Internal Audit e di Sistema di Controllo Interno
- Distinzione tra Sistema di Controllo Interno e Modello di Organizzazione e Controllo ex D.Lgs.231/2011
- Sarbanes Oxley Act versus il D.Lgs.231/2011
- International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing
  - Standard di Connotazione; Standard di Prestazione
  - Guide Interpretative
- Il Codice Etico
- Posizionamento organizzativo della Funzione Internal Audit
- Chi sono gli interlocutori della Funzione Internal Audit
- Ruoli e Responsabilità nell'ambito della Corporate Governance di Risk Management e di Controllo Interno
- la Legge 262/2005

### ■ Pianificazione

- Quali sono e come vengono individuati gli obiettivi annuali della Funzione Internal Audit
- Il Risk Assessment e Piano di Audit
- Predisposizione della proposta del Piano di Internal Audit
- L'approvazione e la comunicazione del Piano di Internal Audit
- Il ruolo dell'Internal Auditing nei processi di Risk Assessment

### ■ Processi e procedure per lo svolgimento degli interventi di Internal Audit

- Comunicazione di avvio dell'intervento
- Kick-off meeting
- Analisi preliminare e programmazione dell'intervento
- Rilevazione, verifica e valutazione del Sistema di Controllo Interno
- Review delle carte di lavoro e supervisione dell'incarico
- Preparazione dell'Exit meeting
- Exit meeting e informativa dei principali risultati
- Chiusura dell'intervento, definizione azione correttive e rapporto di Audit
- Follow-up degli interventi di Audit

- Come predisporre il Reporting verso il Vertice e gli Organi di Controllo

- Comunicazioni ad altri organi di Governo e Controllo
- Analisi del profilo criminologico del rischio-reato

### ■ Il monitoraggio e il miglioramento delle attività di Internal Audit

- Verifiche interne continuative sugli interventi di Audit
- KPI per la Funzione Internal Audit
- Il Quality Assurance Review
- Competenza e aggiornamento professionale continuo dell'internal auditor

### ■ Il Framework di Governance, Risk e Compliance in Italia e nel mondo: evoluzione e profili giuridici

- I principali modelli di controllo (COSO I, ERM, COBIT) e la loro adozione nei processi di governance
- I controlli societari: brevi cenni di diritto commerciale e riforma del diritto societario
- Il nuovo Codice di Autodisciplina per le Società Quotate in tema di Internal Audit
- Sox (e previsioni per Sox europea) e legge 262/05
- L'Internal Auditing e la responsabilità amministrativa D.Lgs. 231/2001; Cadbury Report
- La funzione dell'internal audit nell'adempimento dei doveri di autogoverno delle società
- Le responsabilità civili e penali del revisore interno e del revisore esterno
- Nuove e recenti problematiche: l'evoluzione del ruolo del Consigliere Indipendente e del Comitato per il Controllo Interno

### ■ Novità inerenti la giurisprudenza in materia di D. Lgs. 231/2001:

- Nuovi livelli di sanzione per i reati-presupposto di natura fiscale
- Scatta il sequestro sui beni dell'amministratore dell'azienda sanzionata ai sensi del D.Lgs. 231/2001 se il patrimonio dell'ente è insufficiente
- L'art. 25-quinquiesdecies del DLgs. 231/2001 richiederà nuovi assessment per le società che hanno adottato il modello organizzativo
- La Cassazione sentenza n. 3788/2020: riciclaggio anche senza condanna per il reato presupposto
- Il fenomeno COVID-19 e l'impatto organizzativo/procedurale, tra mappatura del reato-presupposto e i protocolli/procedure ad hoc (D.V.R. e D.U.V.R.I.)