

**MASTER AUDITING E CONTROLLO INTERNO NELLE BANCHE  
MILANO , A.A. 2010-11**

<b>Modulo</b>	<b>Data</b>	<b>Docenti</b>	<b>Argomenti</b>
<b>1</b>	<b>13-14/05</b>	Dott. Giuseppe D'Onza (Università di Pisa) Dott. Roberto Russo (Poste Italiane– Roma)	<b><i>Inquadramento sulla corporate governance e sui sistemi di controllo interno</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. I modelli di governance</li> <li>2. Gli attori della control governance</li> <li>3. L'internal auditing nel quadro degli attori del controllo</li> <li>4. Il COSO report e i modelli di controllo</li> <li>5. L'evoluzione regolamentare ed implicazioni in tema di controllo interno</li> <li>6. I principali riferimenti normativi</li> </ol>
<b>2</b>	<b>27-28/05</b>	Dott. Angelo Bonolo (Banca Popolare di Sondrio) Dott. Giorgio Avanzi (Unicredit – Milano)	<b><i>L'internal audit in banca e gli standard per la pratica professionale</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dall'ispettorato all'internal auditing in banca</li> <li>2. Il professional practice framework dell'IA</li> <li>3. Gli standard di connotazione</li> <li>4. L'organizzazione delle attività di audit in banca</li> <li>5. Gli standard di prestazione</li> <li>6. Il modello di audit della Popolare di Sondrio</li> </ol>
<b>3</b>	<b>17-18/06</b>	Dott. Umberto Longo (Credito Trevigiano– Treviso) Dott. Gianluca Poletti (Unicredit – Milano)	<b><i>Il processo di audit e la valutazione del sistema di controllo interno</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Le fasi del processo di audit</li> <li>2. La pianificazione dell'incarico e l'audit program</li> <li>3. I tools per gli interventi di audit</li> <li>4. Il campionamento statistico</li> <li>5. La raccolta e la valutazione delle evidenze</li> <li>6. Il rapporto audit e la valutazione dei risultati</li> </ol>
<b>4</b>	<b>1-2/07</b>	Dott. Roberto Lucattelli (Cassa di Risparmio di Firenze)	<b><i>Il bilancio bancario e l'applicazione dei principi contabili internazionali</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La struttura del bilancio bancario</li> <li>2. Principi di redazione e criteri di valutazione</li> <li>3. L'implementazione degli IAS 1, 16, 36 e 38</li> <li>4. Lo IAS 32 e lo IAS 39 e l'IFRS 7: problemi applicativi</li> <li>5. L'impatto degli IAS sul sistema informativo-contabile</li> <li>6. Case study</li> </ol>
<b>5</b>	<b>15-16/07</b>	Dott. Stefano Cesarini (Zurich – Milano) Dott. Giuseppe D'Onza (Università di Pisa)	<b><i>L'IT auditing</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Il frame work COBIT</li> <li>2. L'IT risk assessment</li> <li>3. L'audit degli IT General Control</li> <li>4. L'audit dei controlli applicativi</li> </ol> <b><i>L'audit dei processi amministrativo-contabili alla luce della legge sul risparmio</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La legge sul risparmio, il DP e l'impatto sull'attività di IA</li> <li>2. L'attestazione del DP</li> <li>3. Il risk assessment nella Legge 262</li> <li>4. La valutazione dei controlli amministrativo-contabili</li> <li>5. I controlli amministrativo-contabili area credito</li> </ol>
<b>6</b>	<b>2-3/09</b>	Prof. Giuliana Birindelli (Università del Molise) Dott. Silvano Della Nina (Intraprivatebank – Milano)	<b><i>Gli interventi di compliance audit</i></b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Il rischio di compliance e la relazione con gli altri rischi bancari</li> <li>2. La funzione compliance in banca: aspetti regolamentari ed organizzativi</li> </ol>

			<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Aspetti operativi della funzione compliance</li> <li>4. Tecniche di valutazione del rischio di compliance</li> <li>5. La relazione fra la funzione compliance e l'Internal audit</li> <li>6. L'Audit sulla Funzione Compliance</li> </ol>
7	23-24/09	Dott. Paola Ferretti (Università di Pisa) Dott. Fabio Salis (Cariparma)	<p><b>Enterprise risk management ed ICAAP</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Il secondo pilastro di Basilea 2: contenuti e finalità</li> <li>2. Le fasi dell'ICAAP</li> <li>3. L'analisi e valutazione dei rischi in un'ottica integrata</li> <li>4. Le implicazioni organizzative e di misurazione dei rischi</li> <li>5. Le analisi di stress testing</li> </ol> <p>Casi e modelli ICAAP</p>
8	7-8/10	Prof. Giuseppe Torluccio (Università di Bologna) Dott. Gerardo Rescigno (MPS- Siena)	<p><b>I modelli di analisi del rischio di credito</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Basilea 2 e i metodi di valutazione dei rischi di mercato</li> <li>2. Le tecniche di controllo del rischio</li> <li>3. Basilea II e i modelli di misurazione</li> <li>4. La stima delle perdite attese ed inattese</li> <li>5. Ruolo dell'audit nella validazione dei modelli</li> <li>6. Case study</li> </ol>
9	21-22/10	Dott. Antonella Cappiello (Università di Pisa) Dott. Claudio Testa (Intesa San Paolo)	<p><b>I Rischi operativi: modelli di valutazione e problematiche di controllo</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Basilea 2 e la valutazione dei rischi operativi</li> <li>2. Le tecniche di <i>Self Risk Assessment</i></li> <li>3. Operational risk management e sistema dei controlli interni</li> <li>4. L'audit sul sistema di misurazione dei rischi operativi</li> <li>5. L'audit sul sistema di gestione (e mitigazione) dei rischi operativi</li> <li>6. Il ruolo dell'auditor nella validazione dei modelli</li> </ol>
10	4-5/11	Dott. Paola Ferretti (Università di Pisa) Dott. Paolo Nasi (Intesa San Paolo)	<p><b>L'audit sull'area finanza e i rischi di mercato</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Basilea 2 e la valutazione dei rischi di mercato</li> <li>2. L'operatività dell'area finanza: aspetti normativi, organizzativi e di funzionamento</li> <li>3. L'analisi/rischi controlli dei processi di investimento</li> <li>4. L'analisi rischi/controlli dei servizi di intermediazione</li> <li>5. Modelli di market risk management</li> <li>6. Il ruolo dell'auditor nella validazione dei modelli</li> </ol>
11	18-19/11	Dott. Fabio Renzi (Intesa San Paolo) Dott. Carlo Palego (Banco Popolare)	<p><b>L'audit sul rischio di credito</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. L'analisi e mappatura del processo di gestione dei crediti</li> <li>2. L'audit sui modelli di rating</li> <li>3. I controlli per il monitoraggio del credito</li> <li>4. L'audit sul sistema di gestione degli incagli e sofferenze</li> <li>5. L'audit sugli strumenti di credit risk mitigation</li> <li>6. Case study</li> </ol>
12	2-3/12	Dott. Eleonora Pistelli (UniCredit - Milano)	<p><b>Gli interventi di audit sulla rete commerciale e dei promotori finanziari</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Il controllo a distanza: aspetti introduttivi</li> <li>2. Gli indicatori di rischiosità della rete distributiva</li> <li>3. L'analisi della normativa regolamentare sui promotori finanziari (sull'offerta dei servizi finanziari)</li> <li>4. Gli strumenti di verifica sulla rete dei promotori</li> <li>5. Indicatori di efficienza ed efficacia della rete</li> <li>6. Case study</li> </ol>
13	16-17/12	Dott. Pierluigi Cipolloni (Banca Fideuram Spa) Dott. Ugo Vitofrancesco (UniCredit Audit)	<p><b>L'audit nell'asset management e nella finanza proprietaria</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Il quadro normativo di riferimento</li> <li>2. L'analisi e mappatura dei processi di asset management</li> <li>3. L'analisi e mappatura dei processi di investment banking</li> <li>4. L'analisi rischi/controlli del processo di asset management</li> <li>5. L'analisi rischi/controlli del processo di investment banking</li> <li>6. Case study</li> </ol>

<b>MODULO A DISTANZA</b>	<i>I principi contabili internazionali</i>
<b>MODULO A DISTANZA</b>	<i>Le operazioni di finanziamento alle imprese</i>
<b>MODULO A DISTANZA</b>	<i>Basilea 2: i riflessi sulle imprese</i>
<b>MODULO A DISTANZA</b>	<i>La responsabilità amministrativa delle società (D. Lgs. 231/2001)</i>
<b>MODULO A DISTANZA</b>	<i>Approfondimenti sul rischio di compliance e sull'applicazione delle legge sul risparmio</i>