

“Quality Assurance: Time is now”

protiviti[®]
Independent Risk Consulting



***I risultati del Quality Assurance Review:
Prime indicazioni***

Milano, 28 novembre 2006

Alessandro Cencioni

Business Risk

Technology Risk

Internal Audit

- Illustrare le **principali “Issue”** che sono state rilevate nell’ambito degli **oltre 50 interventi** di Quality Assurance Review (QAR) recentemente realizzati da Protiviti;
- Fornire alcuni **spunti di riflessione** sulle aree di particolare attenzione per le Funzioni IA che intendono intraprendere il processo di assessment.

- Il livello di attenzione verso il QAR è cresciuto negli ultimi 6 mesi
- Alcuni Audit Committee Americani hanno formalmente richiesto l'external assessment
- Maggioranza di “self-assessment with validation”
- In alcuni casi si propende per interventi “full scope” anche quando si è optato per un approccio di “self-assessment with validation”

Audit Charter

- Formale approvazione
- Coerenza con gli standard
- Completezza rispetto all’ambito di competenza

Metodologie e approcci operativi

- Omogeneità e coerenza di approccio
- Procedure e Manualistica operativa

Audit dei Sistemi Informativi

- Risorse specializzate
- Sistemi informativi interni
- Servizi resi da provider esterni

Audit dei processi di “governance”

- Principi Etici e di Business Conduct
- Frodi
- Risk Management

Formazione e sviluppo professionale

- Interventi formativi interni ed esterni
- Certificazioni professionali

Tools di supporto

- CAAT (Computer Assisted Audit Techniques - CAATs)
- Software generico di audit

Programmi di assicurazione e miglioramento qualità

- Processo strutturato
- Monitoraggio continuo

Riepilogando...

- Audit Charter
- Metodologie ed approcci operativi
- Audit in area IT
- Audit in area “Governance”
- Formazione e sviluppo professionale
- Tools di supporto
- Programma di “Assicurazione Qualità”



... e Voi?

At Protiviti, we believe the companies that most effectively understand and manage their risk are the companies that most often succeed. Or as we like to say...

Know Risk. Know Reward.TM

protiviti[®]
Independent Risk Consulting
