

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Introduzione e privacy

DATA DI CHIUSURA DEL QUESTIONARIO: 30 SETTEMBRE.

TEMPO INDICATIVO PER LA COMPILAZIONE: 15 - 20 MIN.

PER VISUALIZZARE L'ANTEPRIMA DELL'INDAGINE, [CLICCARE QUI](#).

PER ULTERIORI INFORMAZIONI SUL PROGETTO, [CLICCARE QUI](#).

* 1. INFORMATIVA A NORMA DELL'ART.13 GDPR 679/2016 (Regolamento Europeo sulla protezione dei dati persona). Per leggere l'informativa [clicca qui](#).

Ho preso visione dell'informativa



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Anagrafica

* 2. Ruolo del rispondente:

3. Società del rispondente (Domanda facoltativa)

* 4. La società è quotata?

- Sì, la società è quotata
- No, la società non è quotata



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Anagrafica

* 5. Se quotata, esplicitare in quale mercato Nazionale/Internazionale

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Anagrafica

*** 6. Industry di riferimento:**

- Consumer & Retail
- Energy & Utilities
- Farmaceutico / lifescience / healthcare
- Manifatturiero
- Media, entertainment e telecomunicazioni
- Pubblica Amministrazione / Società in controllo pubblico
- Servizi finanziari, assicurativi e immobiliari
- Altro (specificare)

*** 7. Numero di dipendenti (contesto nazionale):**

- Meno di 100 dipendenti
- Tra 100 e 500 dipendenti
- Tra 501 e 1000 dipendenti
- Tra 1001 e 3000 dipendenti
- Oltre 3000 dipendenti

*** 8. Fatturato:**

- Meno di 300 mln
- Tra 300 mln e 800 mln
- Tra 800 mln e 1.200 mln
- Oltre 1.200 mln

*** 9. Contesto:**

- Holding in contesto internazionale
- Holding in contesto nazionale
- Società in gruppo multinazionale
- Società Holding a prevalenza nazionale
- Società in contesto nazionale



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Anagrafica

* 10. La Holding è quotata?

- Sì, la holding è quotata
- No, la holding non è quotata

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Analisi dimensionale

* 11. Numero di dipendenti della Direzione/Funzione Internal Audit

- 1 - 5 dipendenti
 6 - 10 dipendenti
 11 - 20 dipendenti
 Maggiore di 20 dipendenti

* 12. Numero di dipendenti manager della Direzione/Funzione Internal Audit

- Nessuno
 1 - 2 dipendenti
 3 - 5 dipendenti
 maggiore di 5 dipendenti

* 13. Numero di dipendenti Staff della Direzione/Funzione Internal Audit

- 1 - 5 dipendenti
 6 - 10 dipendenti
 11 - 20 dipendenti
 Maggiore di 20 dipendenti

* 14. Quanti impiegati?

* 15. Quanti quadri?

* 16. Quanti dirigenti?

* 17. Qual è la percentuale di donne della Direzione/Funzione Internal Audit sul totale dei dipendenti?

* 18. Genere del CAE/RIA?

- Maschio
- Femmina

* 19. Età media dei membri del team della Direzione/Funzione Internal Audit

- Meno di 26 anni
- Tra i 26 e i 30 anni
- Tra i 31 e i 35 anni
- Oltre i 35 anni

* 20. Età del CAE/RIA

- Meno di 40 anni
- Tra i 40 e i 50 anni
- Tra i 51 e i 55 anni
- Oltre i 55 anni

* 21. Quali sono gli ambiti di responsabilità del CAE/RIA? *(Risposta multipla)*

- Anticorruzione
- Attività a supporto del Dirigente Preposto ex L.262/05
- ERM
- Frode
- Internal Audit
- IT Audit
- Monitoraggio ex D.Lgs. 231/01
- Monitoraggio Tax Control Framework
- Sostenibilità ESG
- Privacy/GDPR Compliance
- Nessuna
- Altro (specificare)

* 22. Partecipazione CAE/RIA/membri del team a organi ufficiali dell'azienda *(risposta multipla)*

- Leadership Team
- OdV
- Altro (specificare)

* 23. Budget della Direzione/Funzione Internal Audit (al netto del Payroll)

- Meno di 50.000 euro
- Tra i 50.000 e i 100.000 euro
- Tra i 100.000 e i 250.000
- Maggiore di 250.000 euro

* 24. La Direzione/Funzione Internal Audit fa ricorso a supporto co-sourcing?

- Sì
- No

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Analisi Dimensionale

* 25. Il co-sourcing è una scelta strategica dettata da: (risposta multipla)

- Accedere a competenze specializzate
- Gestire picchi di lavoro
- Mantenere l'efficienza dei costi
- Altro (specificare)

* 26. Quali sono le competenze per le quali si fa ricorso al co-sourcer?

- Competenze Specialistiche (es. forensic)
- Competenze Tecnologiche
- Copertura Geografica
- Formazione e Sviluppo
- Normative Complesse e Conformità

* 27. Durata media delle attività affidate in co-sourcing

- Continuativa (accordo quadro plurifornitore)
- Continuativa (accordo quadro monofornitore)
- Trimestrale
- Semestrale
- Ad hoc



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Analisi Dimensionale

* 28. La Direzione/Funzione Internal Audit fa ricorso a outsourcing?

- Sì
- No

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Analisi Dimensionale

* 29. L'outsourcing è una scelta strategica dettata da: *(risposta multipla)*

- Accedere a competenze specializzate
- Gestire picchi di lavoro
- Mantenere l'efficienza dei costi
- Altro (specificare)

* 30. Quali sono le competenze per le quali si fa ricorso all'outsourcer?

- Competenze Specialistiche (es. forensic)
- Competenze Tecnologiche
- Copertura Geografica
- Formazione e Sviluppo
- Normative Complesse e Conformità
- Obiettività e Indipendenza

* 31. Durata media delle attività affidate in out-sourcing

- Continuativa (accordo quadro plurifornitore)
- Continuativa (accordo quadro monofornitore)
- Trimestrale
- Semestrale
- Ad hoc

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Analisi Dimensionale

* 32. Che tipologia di riporto (gerarchico/funzionale) ha la Direzione Audit e nei confronti di quali organi sociali? *(Risposta multipla)*

- Funzionale al Dir. Generale
- Gerarchico al Dir. Generale
- Funzionale all'Amministratore Delegato
- Gerarchico all'Amministratore Delegato
- Funzionale al CCR
- Funzionale al CFO
- Gerarchico al CFO
- Gerarchico al CdA
- Funzionale al CdA
- Funzionale al Presidente
- Gerarchico al Presidente
- Gerarchico al Comitato Audit
- Funzionale al Comitato Audit

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Fascia di compenso annuale lordo (RAL) per il personale di Internal Audit

33. Compenso medio annuale lordo del personale di Staff di Internal Audit *(risposta facoltativa)*

- Meno di 25.000 euro
- Tra i 25.000€ e i 30.000 euro
- Tra i 30.000€ e i 40.000 euro
- Superiore a 40.000 euro

34. Compenso medio annuale lordo del personale quadro di Internal Audit *(risposta facoltativa)*

- Meno di 50.000 euro
- Tra i 50.000 e i 60.000 euro
- Tra i 60.000e i 70.000 euro
- Superiore a 70.000 euro

35. Compenso medio annuale lordo del personale dirigente di Internal Audit *(risposta facoltativa)*

- Meno di 70.000 euro
- Tra i 70.000 e i 100.000 euro
- Tra i 100.000 e i 130.000 euro
- Superiore a 130.000 euro

36. Compenso annuale lordo del CAE/RIA *(risposta facoltativa)*

- Meno di 85.000 euro
- Tra gli 85.000€ e i 100.000 euro
- Tra i 100.000 e i 150.000 euro
- Superiore a 150.000 euro

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Certificazioni Professionali e competenze nella funzione IA

* 37. Numero di membri della Direzione/Funzione Internal Audit certificati (es. CIA, CICA, CGAP, CFSA, CISA, CRMA, ecc.)

- Nessuno
- 1 - 2 membri
- 3 - 5 membri
- Maggiore di 5 membri

* 38. Ore annuali dedicate alla formazione professionale

- Meno di 40 ore
- Tra le 40 e le 80 ore
- Oltre le 80 ore

* 39. Tipologia / ambiti dei corsi di formazione fruiti *(risposta multipla)*

- D. Lgs. 231/2001
- Formazione AIIA
- Fraud
- Intelligenza emotiva
- IT
- Privacy
- Problem solving
- Sicurezza sul lavoro
- Sostenibilità
- Team working
- Altro (specificare)

* 40. Titolo di studio del CAE/RIA *(risposta multipla)*

Laurea Triennale

Laurea Magistrale

Master I livello

Altro (specificare)

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Certificazioni Professionali e competenze nella funzione IA

* 41. Quale indirizzo? *(Risposta multipla)*

- Economia e Commercio
- Finanza
- Giurisprudenza
- Informatica o Ingegneria Informatica
- Ingegneria Ambientale
- Ingegneria Gestionale
- Scienze della Amministrazione e Direzione Aziendale
- Scienze Politiche
- Scienze Statistiche
- Altro (specificare)



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Certificazioni Professionali e competenze nella funzione IA

* 42. Titoli di studio dei membri del team *(risposta multipla)*

- Laurea Triennale
- Laurea Magistrale
- Master I livello
- Altro (specificare)



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Certificazioni Professionali e competenze nella funzione IA

* 43. Quali indirizzi? *(Risposta Multipla)*

- Economia e Commercio
- Finanza
- Giurisprudenza
- Informatica o Ingegneria Informatica
- Ingegneria Ambientale
- Ingegneria Gestionale
- Scienze della Amministrazione e Direzione Aziendale
- Scienze Politiche
- Scienze Statistiche
- Altro (specificare)



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Certificazioni Professionali e competenze nella funzione IA

* 44. Anni di esperienza maturati in Internal Audit, risk e compliance dal CAE/RIA

- 0 - 2 anni
- 3 - 5 anni
- 6 - 10 anni
- oltre i 10 anni



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Quality Assurance Program

* 45. La Società ha predisposto un Quality Assurance and Improvement Program?

- Sì
- No



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Quality Assurance Program

* 46. Ogni quanti anni vengono condotti questi assessment?

- Ogni anno
- Ogni 2-4 anni
- Ogni 5 anni
- Altro (specificare)



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Quality Assurance Program

* 47. La Società prevederà di fare attività QAIP?

- Sì
- No



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Quality Assurance Program

* 48. Se sì, quando?

- Entro 1 anno
- Entro 2 anni
- Entro 3 anni



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

External QAR

* 49. La Società svolge periodicamente attività di Quality Assurance Review esterna?

- Sì
- No



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

External QAR

* 50. Ogni quanti anni vengono condotti questi assessment?

- 1 anno
- 2 anni
- 3 anni
- 4 anni
- 5 anni
- Altro (specificare)



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

External QAR

* 51. La Società prevederà di fare attività External QAR?

- Entro 1 anno
- Entro 2 anni
- Entro 3 anni
- No

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Audit Staff Effort

* 52. Tipologia di orizzonte temporale utilizzato per il Piano di Audit

- 1 anno
- 2 anni
- 3 anni
- Maggiore di 3 anni

* 53. Da chi è svolta la fase di Pianificazione degli interventi di Audit?

- CAE/RIA
- Audit Staff dedicati

* 54. Quanti audit vengono condotti in un anno?

- 5 audit
- 6 - 10 audit
- 11 - 20 audit
- oltre 20 audit

* 55. Che tipologie di audit vengono svolte? (Risposta multipla)

- Continuous auditing/monitoring
- Follow up
- Fraud Audit
- Investigation
- Monitoraggio 262
- Tradizionali/operativi
- Verifiche ex D.Lgs. 231/2001
- Audit IT
- Altro (specificare)

* 56. Con che frequenza vengono svolte le attività di Follow up?

- Mensile
- Trimestrale
- Semestrale
- Annuale
- Continuous Audit
- Non viene svolto

* 57. Quanti audit extra-piano vengono svolti in un anno?

- 0 - 1 audit
- 2 - 3 audit
- oltre i 3 audit

* 58. Quanti audit pianificati vengono conclusi? Indicare la percentuale:

* 59. Quante gg/uomo vengono impiegate per lo svolgimento di un audit?

- 5 - 20
- 21 - 50
- Oltre 50

* 60. Esiste una funzione Risk Management distinta dalla funzione Internal Audit?

- Sì
- No



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Audit Staff Effort

* 61. La funzione Internal Audit svolge attività di Risk Management?

- Sì
- No



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Audit Staff Effort

* 62. Il Piano di Audit prevede una quota di ore destinate ad attività richieste dal Management non pianificate?

- Sì
 No

* 63. All'interno del team sono presenti sottodivisioni con compiti e competenze specifici?

- Sì
 No



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Audit Staff Effort

* 64. Competenze specifiche presenti nella funzione Internal Audit (risposta multipla)

- 262
- Business Continuity Management
- D. Lgs. 231/2001
- Fraud
- IT
- Sostenibilità
- Privacy
- Sicurezza sul lavoro
- TCF (Tax Control Framework)
- Altro (specificare)



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Audit Staff Effort

* 65. Sono stati identificati e sono monitorati KPI relativi alla funzione Internal Audit?

- Sì
- No

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Audit Staff Effort

* 66. Quali sono i KPI adottati? (Risposta multipla)

- Copertura dei controlli nelle matrici
- Copertura dei processi
- Costo dell'Audit vs Fatturato
- Numero di Audit Completati vs. Pianificati
- Ore di Sviluppo Professionale e Training
- Percentuale di Riscontri Critici
- Soddisfazione degli Stakeholder
- Tasso di Implementazione delle Raccomandazioni
- Tasso di Issue per cui è stato identificato un Action Plan
- Tasso di Ritardo nei Follow-up
- Tempestività del Rapporto di Audit
- Tempo di Ciclo dell'Audit
- Altro (specificare)

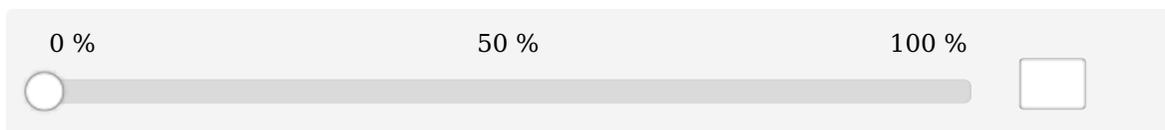
* 67. Con quale sistema sono monitorati i KPI?

- BI Tool
- Excel
- GRC
- Web App

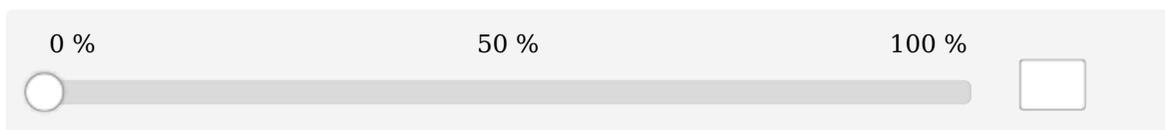
Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

7. Audit Staff Effort

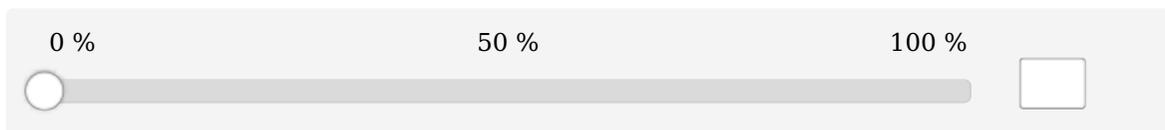
* 68. Distribuzione del ciclo di vita di un intervento di audit: percentuale dei giorni impiegati nella fase di pianificazione



* 69. Distribuzione del ciclo di vita di un intervento di audit: percentuale dei giorni impiegati nella fase di esecuzione



* 70. Distribuzione del ciclo di vita di un intervento di audit: percentuale di giorni impiegati nella fase di reporting





Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Tecnologie a supporto

* 71. La Direzione/Funzione Internal Audit si avvale di uno strumento applicativo / GRC per lo svolgimento delle attività?

- Sì
- No

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Tecnologie a supporto

* 72. Quale software viene utilizzato dalla funzione Internal Audit per lo svolgimento delle attività?

- Archer
- AuditBoard
- Mesa
- SafetyCulture
- SAP
- Workiva
- Altro (specificare)

* 73. Quali sono le principali funzionalità dell'applicativo (risposta multipla)

- Archiviazione
- Gestione Flussi
- Monitoraggio Action Plan
- Monitoraggio KPI
- Altro (specificare)

* 74. Quali sono le figure che hanno accesso all'applicativo? (Risposta multipla)

- CAE
- Control Owner
- Dirigenti / management / quadri
- Risk Owner
- Staff
- Altro (specificare)

* 75. Il software utilizzato permette di monitorare le attività di continuous monitoring dei rischi e remediation plan?

- Sì
- No

* 76. Il Software è integrato con altri sistemi aziendali (es. ERP, Sistema Finance, Business Intelligence)?

- Sì
- No

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Reporting

* 77. Nell'ambito delle attività di internal Audit ritiene di avere accesso a tutte le informazioni necessarie per svolgere al meglio il terzo livello di controllo?

- Sì
 No

* 78. Con chi / quali strutture sono condivisi i risultati degli esiti dell'attività di Internal Audit? (Risposta multipla)

- Consiglio di Amministrazione
 Amministratore Delegato
 CCR
 Collegio sindacale
 Funzione Risk Management
 Altro (specificare)

Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Principali sfide attuali per l'Internal Audit

* 79. Ordinare, dalla più alla meno rilevante, le sfide che ritiene essere attuali per l'Internal Audit

- Combined Assurance
- Continuous Monitoring
- Cyber
- Estensione del perimetro di intervento a tutta la Supply Chain
- Sostenibilità ESG



Analisi di settore sulla funzione Internal Audit

Aree per miglioramenti futuri

* 80. Ordinare, dalla più alla meno rilevante, le aree di miglioramento future per l'Internal Audit

- Adozione di competenze specifiche (s. data analytics)
- Nuovi paradigmi digitali (es. Blockchain, AI)
- Rafforzamento dell'indipendenza