



## L'importanza della formazione sui tool

Verona, 19 novembre 2020



0

**adfor** Due parole su di noi

**adfor**

**Idee, persone e soluzioni**

Fondata nel **1986**, opera su tutto il territorio nazionale e vanta tra i propri clienti numerose aziende, tra le più significative nei settori **bancario**, **assicurativo**, **industriale**, dei **servizi** e della **P.A.**



- ISO 9001
- ISO 27001
- MOG 231 & rating legalità ★★ +



CONSULTING



EDUCATION & TRAINING



PRODUCTS & SOLUTIONS



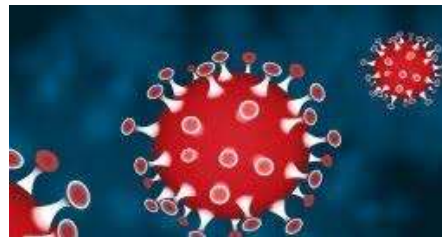
1

## adfor Il contesto attuale

- ❖ Dal Covid 19- Risks Outlook pubblicato dal World Economic Forum
- ❖ Lo scenario dei rischi per le aziende- fattore di rischio economico
  - Prolungata recessione globale
  - Interruzione delle catene di approvvigionamento
  - Attacchi informatici e frodi sui dati
  - Disruption delle infrastrutture e delle reti IT



**Aumento delle frodi**



2



2

## adfor Le competenze della funzione di audit

- ❖ The Institute of Internal Auditors, 2020

### INTERNAL AUDIT COMPETENCY FRAMEWORK



3



3

Data analytics

Data mining

Tool per CAAT

Process  
mapping

Process  
mining



Tool per la gestione  
degli incarichi di audit

Tool per monitoraggio  
automatico & tracking  
azioni di rimedio e follow  
up

Tool per il Risk  
Assessment



4

4



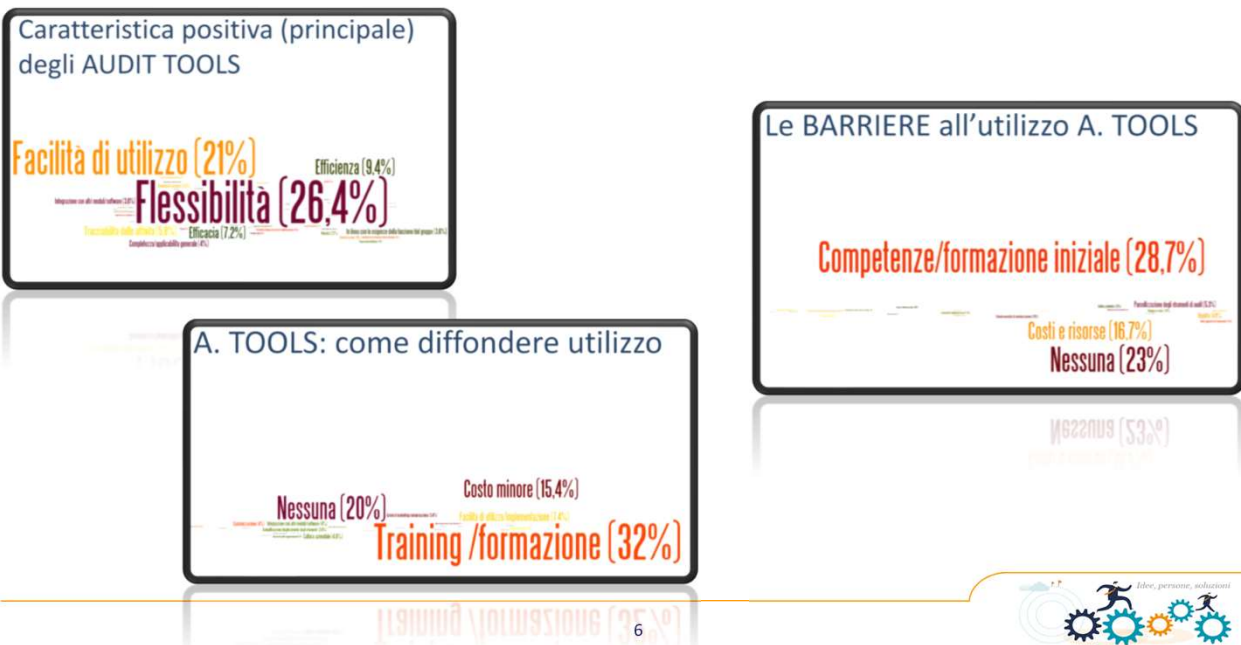
- ❖ Aumentare il livello di assurance (campione vs full population)
- ❖ Rendere oggettivi i risultati dei test sull'efficacia dei controlli
- ❖ Migliorare la conoscenza dell'azienda
- ❖ Costruire sistemi di monitoraggio continuo- red flags e indicatori
- ❖ Indentificare possibili frodi
- ❖ Automatizzare alcune fasi del processo di audit
- ❖ Standardizzare i controlli
- ❖ Condividere la conoscenza



5

5

**adfor** Lo stato dell'arte...da una ricerca sugli audit tools...



6

**adfor** Il ruolo della formazione per l'utilizzo dei tools



7

7

## Conoscenza del business

- Azienda commerciale
- Grande distribuzione
- Grandi clienti

## Tool specifici e funzionalità

- Modifiche sugli OdV e note credito
- Aging sul credito e overdue
- Fatture senza consegna
- Analisi di movimenti di magazzino

## Conoscenza dei rischi di settore

- Vendite a condizioni non di mercato
- Fatturazione clienti e premi agli agenti
- Gestione degli incassi
- Richieste di interventi in garanzia
- Appropriazione di beni



## Metodologie di audit

## Sistema gestionale

- ERP
- CRM
- Altri sistemi (provvigioni, tesoreria, garanzie...)

## Sistema di controllo interno

- Price list
- Contratti
- Validazione del cliente
- Resi
- SOD



## Formazione one shot

- ❖ Formazione generale sul tool
- ❖ Identificazione di casi di studio
- ❖ Applicazione sui casi identificati
- ❖ .....
- ❖ .....

## Modalità iterativa

- ❖ Formazione generale sul tool
- ❖ Identificazione di casi di studio
- ❖ Applicazione sui casi identificati
- ❖ Follow up e fine tuning
- ❖ Identificazione nuovo caso di studio
- ❖ Applicazione sul caso identificato
- ❖ .....



## **adfor** I fattori critici di successo

- ❖ Conoscere le peculiarità dell'organizzazione
- ❖ Sistemi e informazioni
- ❖ Avere l'accesso ai dati
- ❖ Definire delle priorità di intervento
- ❖ Dedicare tempo
- ❖ Coinvolgere i business owner



10



10

# **adfor**

Per ulteriori informazioni:

Chiara.Guizzetti@adfor.it



11