



# Implementazione di un sistema di controllo integrato/unificato dei processi aziendali a supporto dell'audit interno con particolare riferimento al mondo bancario

a cura di

**Rino Belloni CEO EsseQuamVideri srl**

Laurea Scienze dell'informazione a Pisa  
Tesi su Linguaggi paralleli e sistemi esperti  
e

**Sergio Trapolino EsseQuamVideri srl**

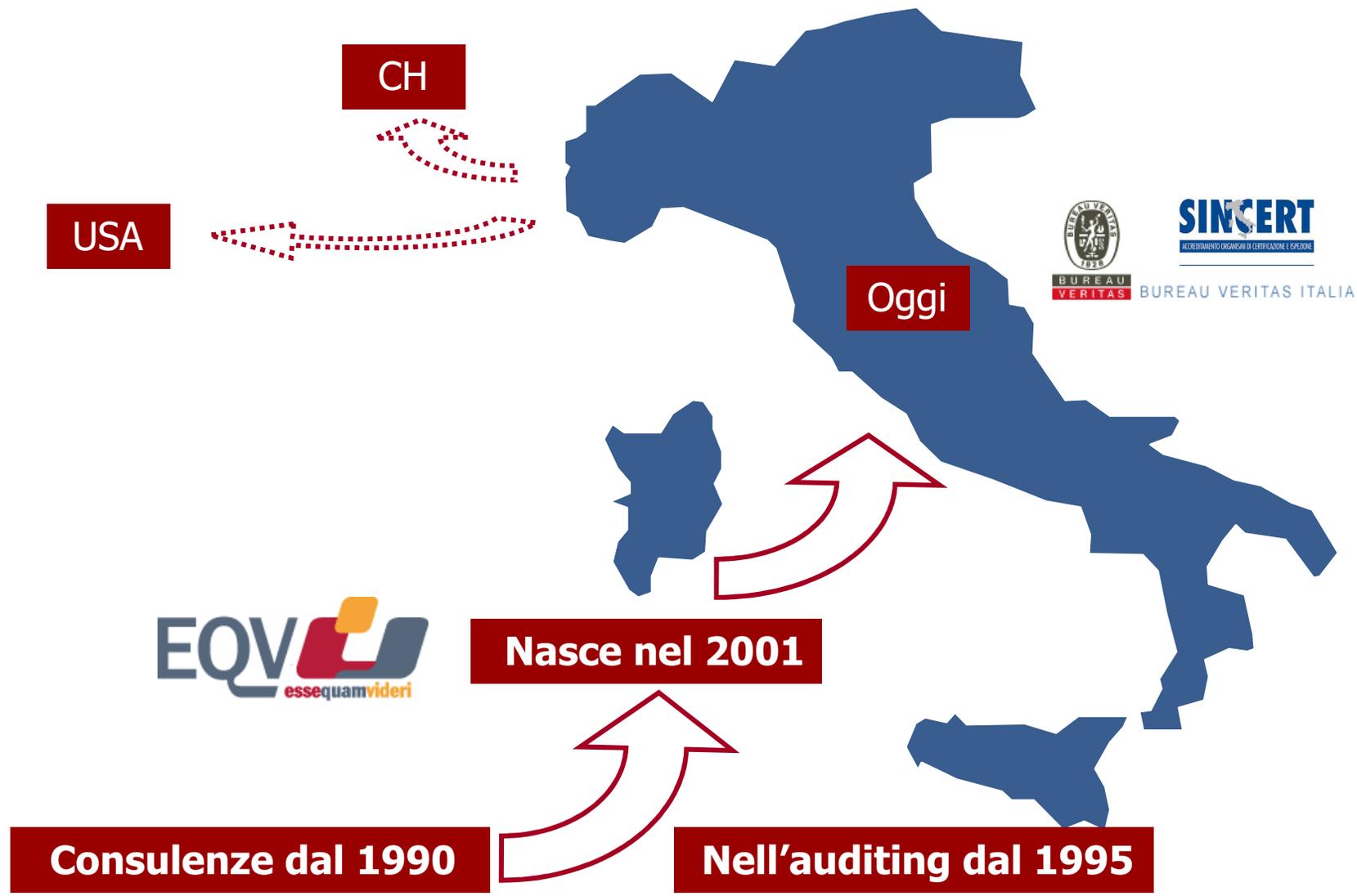
Laura in Ingegneria Meccanica a Napoli Federico II  
Indirizzo automazione industriale e robotica  
Tesi su Valutazione socioeconomica dei sistemi di controllo





## **INDICE DELLA PRESENTAZIONE :**

1. Le nostre esperienze
2. Un modello di esempio (L 262)
3. Un esempio concreto di implementazione
4. Riferimenti bibliografici e sitografici
5. Varie – Q&A



25 gennaio 2011



<b>Servizi</b>	CRM, HelpDesk, Telemarketing
<b>P.A.</b>	Analisi bilancio Spesa, Carriere Dirigenti
<b>Tecnologico</b>	Controllo di Gestione
<b>Istituzioni</b>	Controlli e Certificazioni
<b>Sanità</b>	Controllo spese, Performance Reparti
<b>Farmaceutica</b>	Qualità della produzione
<b>Distribuzione</b>	Analisi dei prodotti e Performance P.V.
<b>Ristorazione</b>	Performance e qualità punti vendita



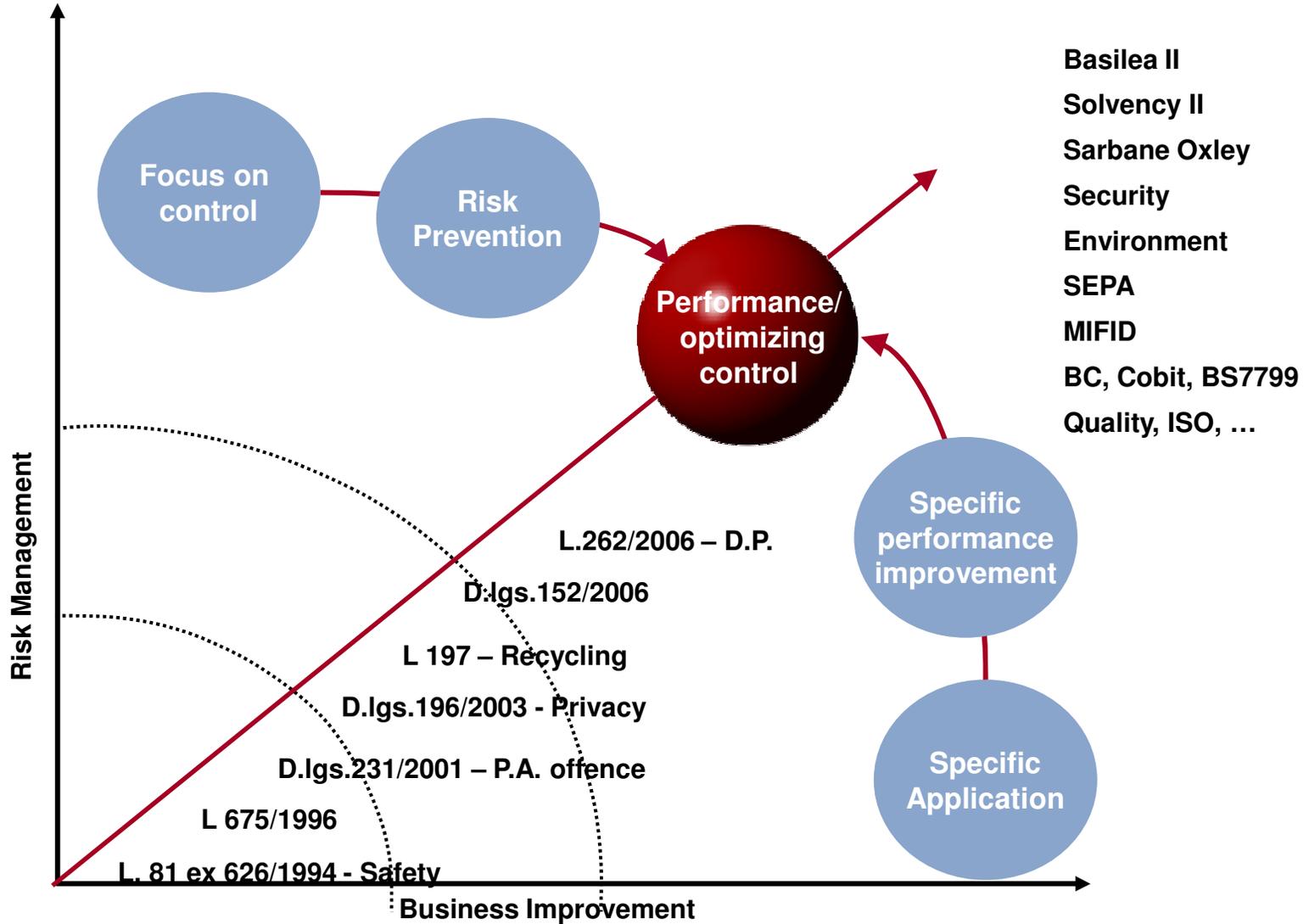
# **Implementazione di un sistema di controllo integrato/unificato dei processi aziendali a supporto dell'audit interno**



La complessità degli adeguamenti richiesti dalla normativa richiede un approccio necessariamente **multidisciplinare ed integrato**, finalizzato ad un concreto ed efficace supporto al Management aziendale, ed in particolare su aspetti principalmente di tipo **organizzativo e di controllo, di Informatico e legale**.

AMBITO	I CONTENUTI
<b>Legale</b>	Per fornire un supporto professionale, e continuo nel tempo, focalizzato sulle problematiche di carattere interpretativo sulla normativa di riferimento.
<b>Organizzativo e di controllo</b>	Per l'implementazione di soluzioni in grado di creare la necessaria infrastruttura normativa (processi e controlli) quale prerequisito sostanziale di adeguamento.
<b>Prodotto</b>	Per fornire un supporto informatico di riferimento per la Direzione in modo da coadiuvarla nell'attività di verifica dei dati economico-finanziari dell'azienda.
<b>IT Support</b>	Per fornire un supporto informatico per l'Organizzazione nel raccordo di collegamento tra il prodotto ed i sistemi proprietari.

**LA SOLUZIONE DEVE ESSERE MODULATA PER RISULTARE FLESSIBILE IN FUNZIONE DELLE MOLTEPLICI E DIVERSE ESIGENZE AZIENDALI.**



25 gennaio 2011

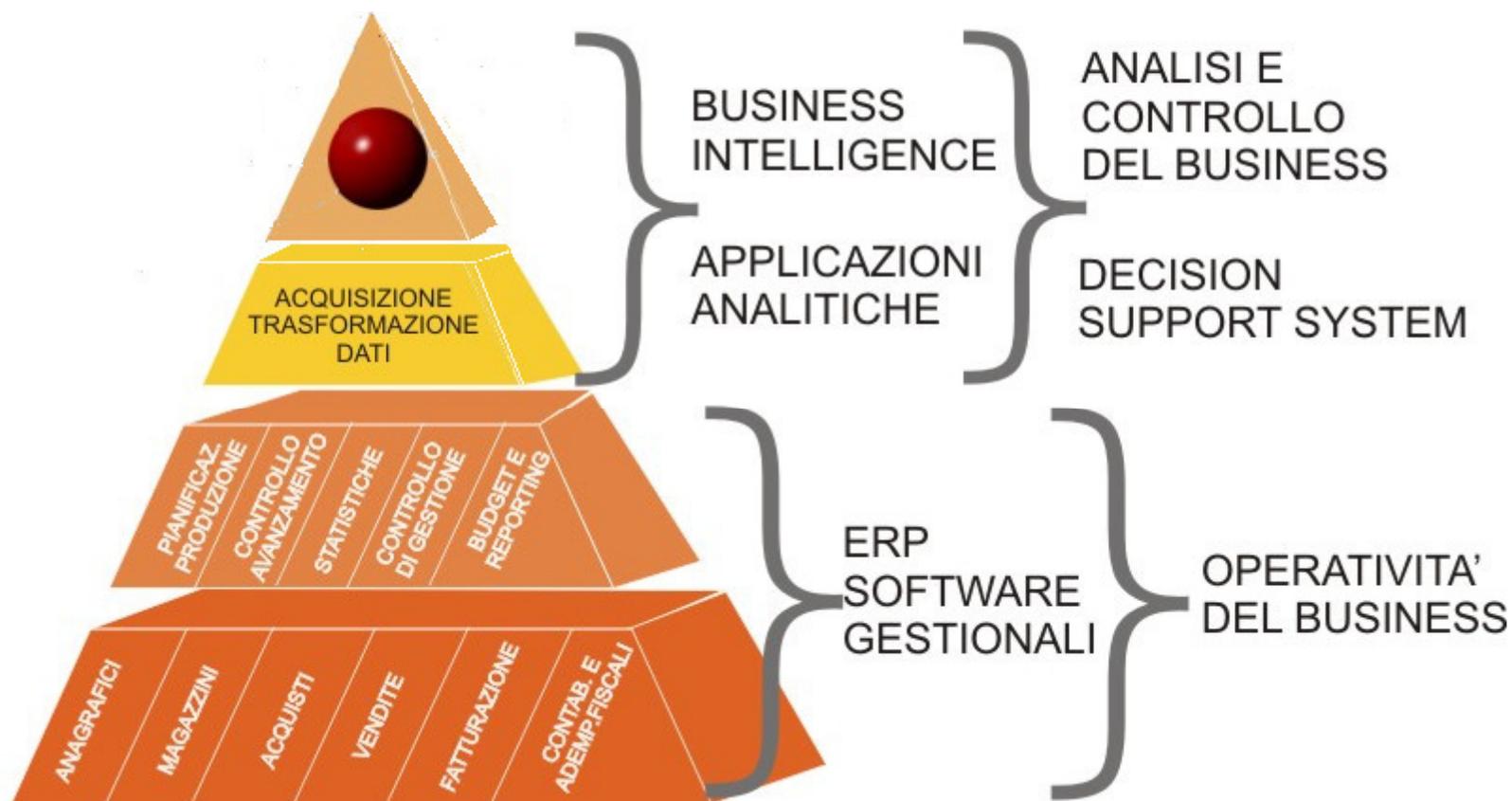


# Analizziamo le problematiche in ambito bancario

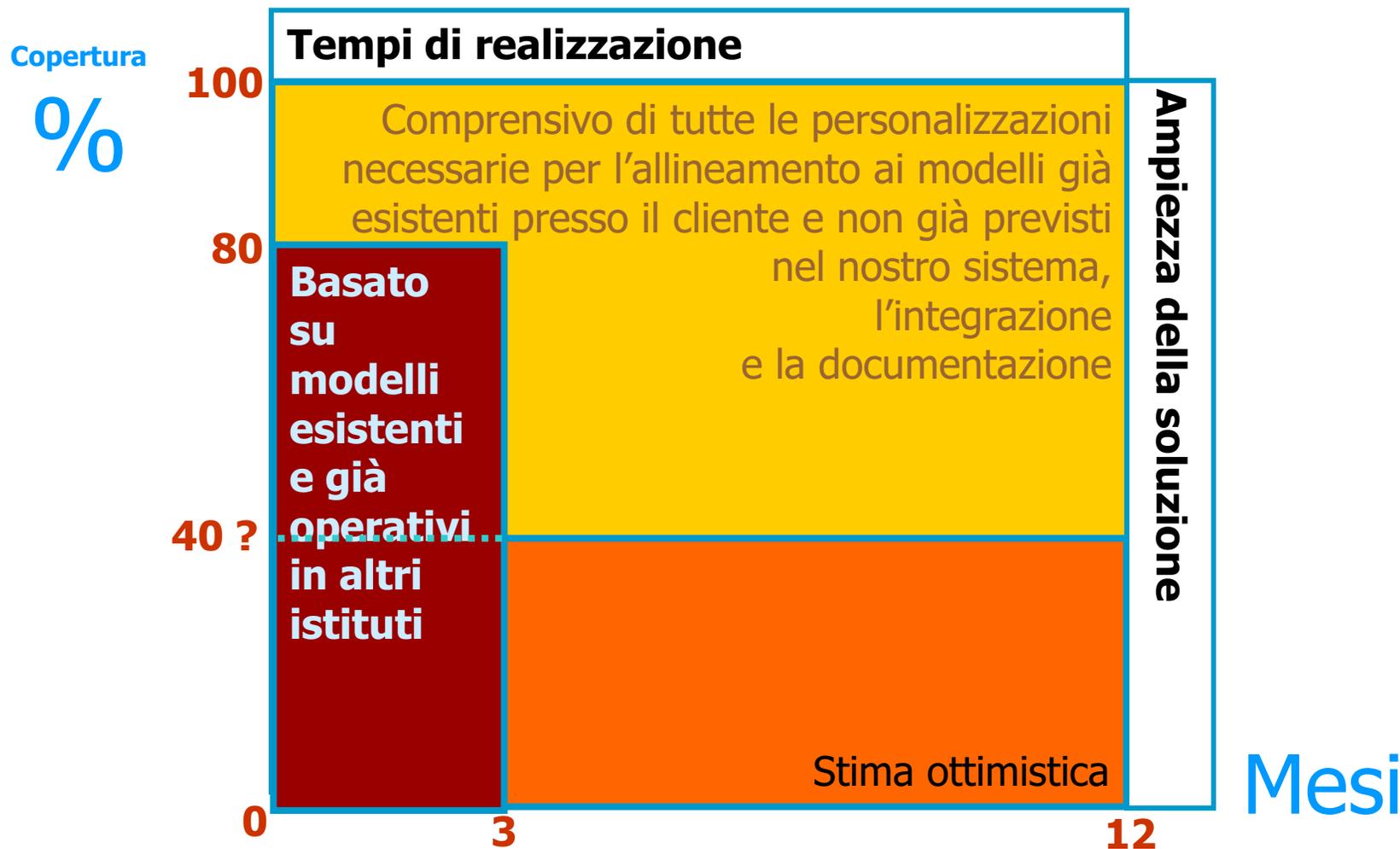


- **Auditing**
- **Ispezioni**
- **Compliance**
- **CRSA**
- **Risk Management**
- **Perdite Operative (DIPO)**
- **Controllo Crediti**
- **Early Warning (Basilea 2)**
- **Controlli di linea**
- **Controlli a distanza**
- **Reclami**
- **Performance Fornitori**
- **Ciclo Attivo/Passivo**
- **Valutazione Personale**
- **Gestione Progetti**
- **Certificazione Qualità**
- **Provvedimenti Personale**
- **Cause passive**
- **Gestione pratiche magistr.**
- **Analisi di bilancio (262)**





# Tempi di rilascio ambiente



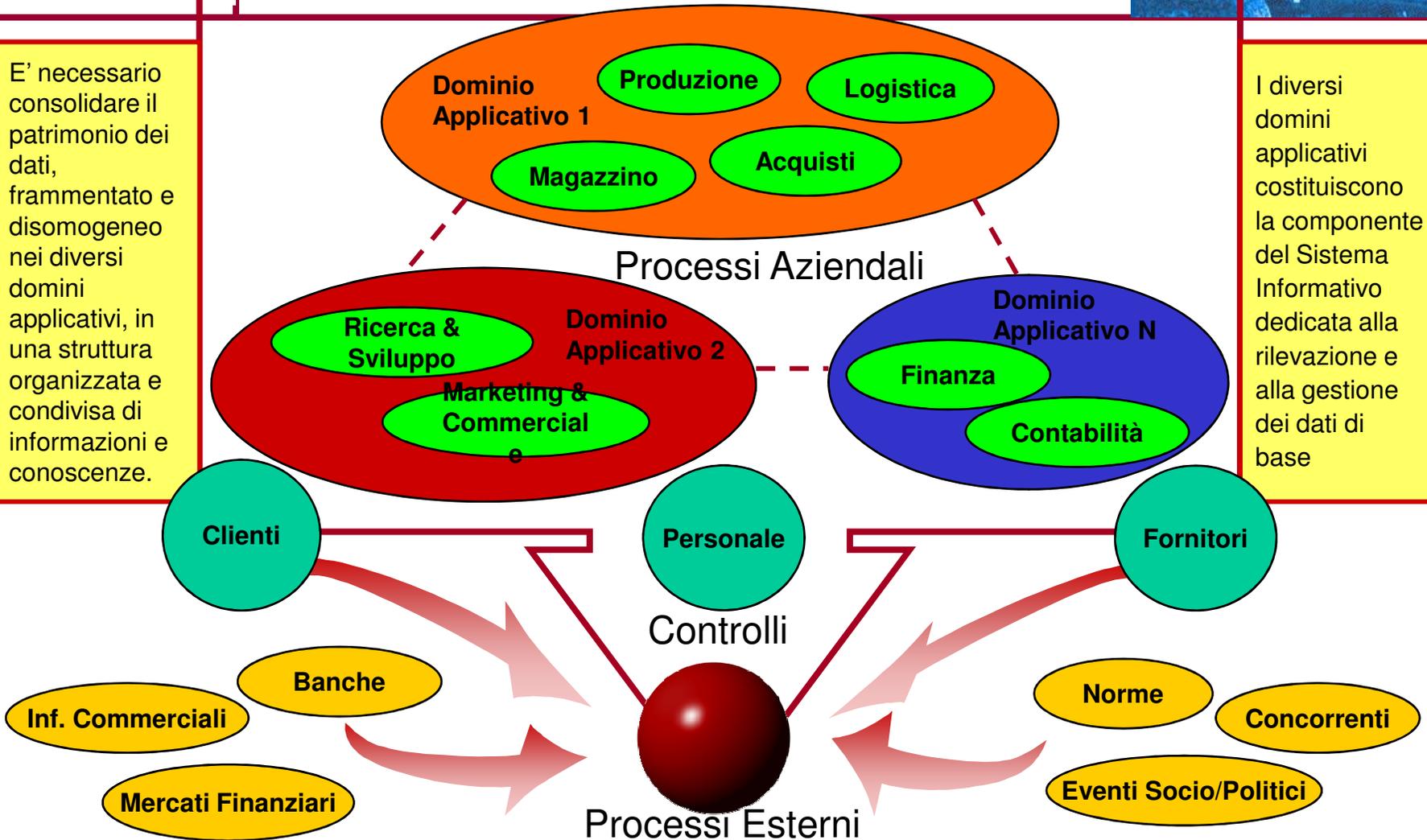
**Tempi di realizzazione vincolati esclusivamente dai tempi organizzativi**

# Analisi Organizzativa



E' necessario consolidare il patrimonio dei dati, frammentato e disomogeneo nei diversi domini applicativi, in una struttura organizzata e condivisa di informazioni e conoscenze.

I diversi domini applicativi costituiscono la componente del Sistema Informativo dedicata alla rilevazione e alla gestione dei dati di base

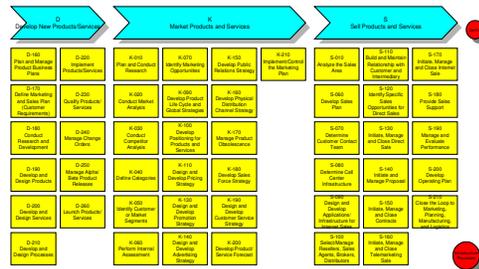


I singoli segnali vengono analizzati e giustificati dal personale operativo per una corretta interpretazione

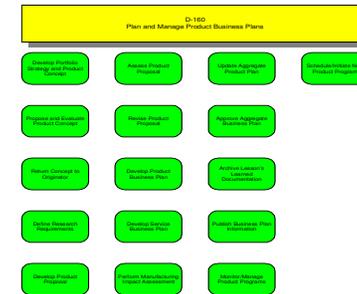
# Analisi Processi/Rischi/Controlli



## 1° Livello Scomposizione dei Processi

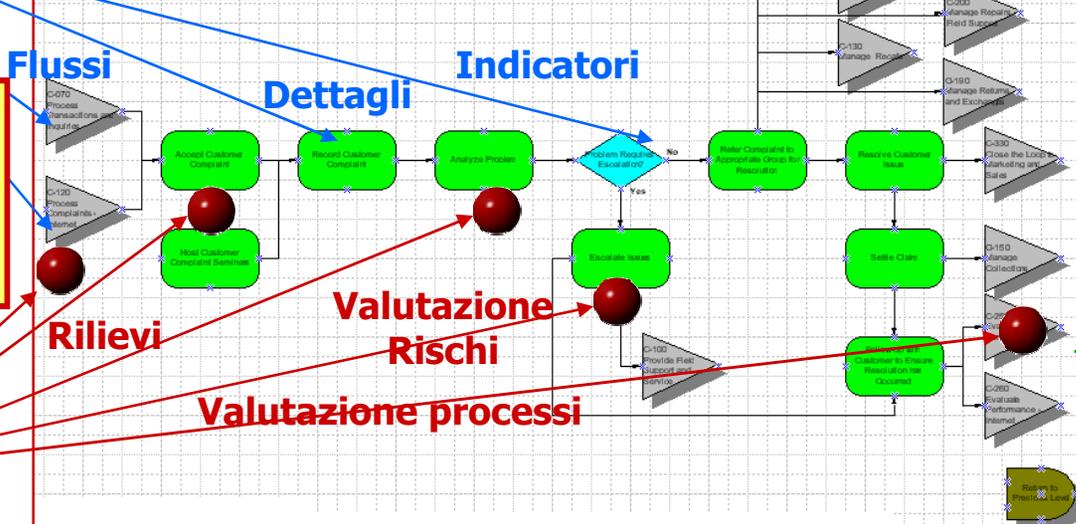


## 2° Livello Scomposizione dei Sottoprocessi



Documenti

## 3° Livello Integrazione delle Attività



**Collegamento dinamico e continuo dei Processi / Rischi con Attività di controllo e Dati di supporto**

Carte di Lavoro

Flussi

Dettagli

Indicatori

Rilevi

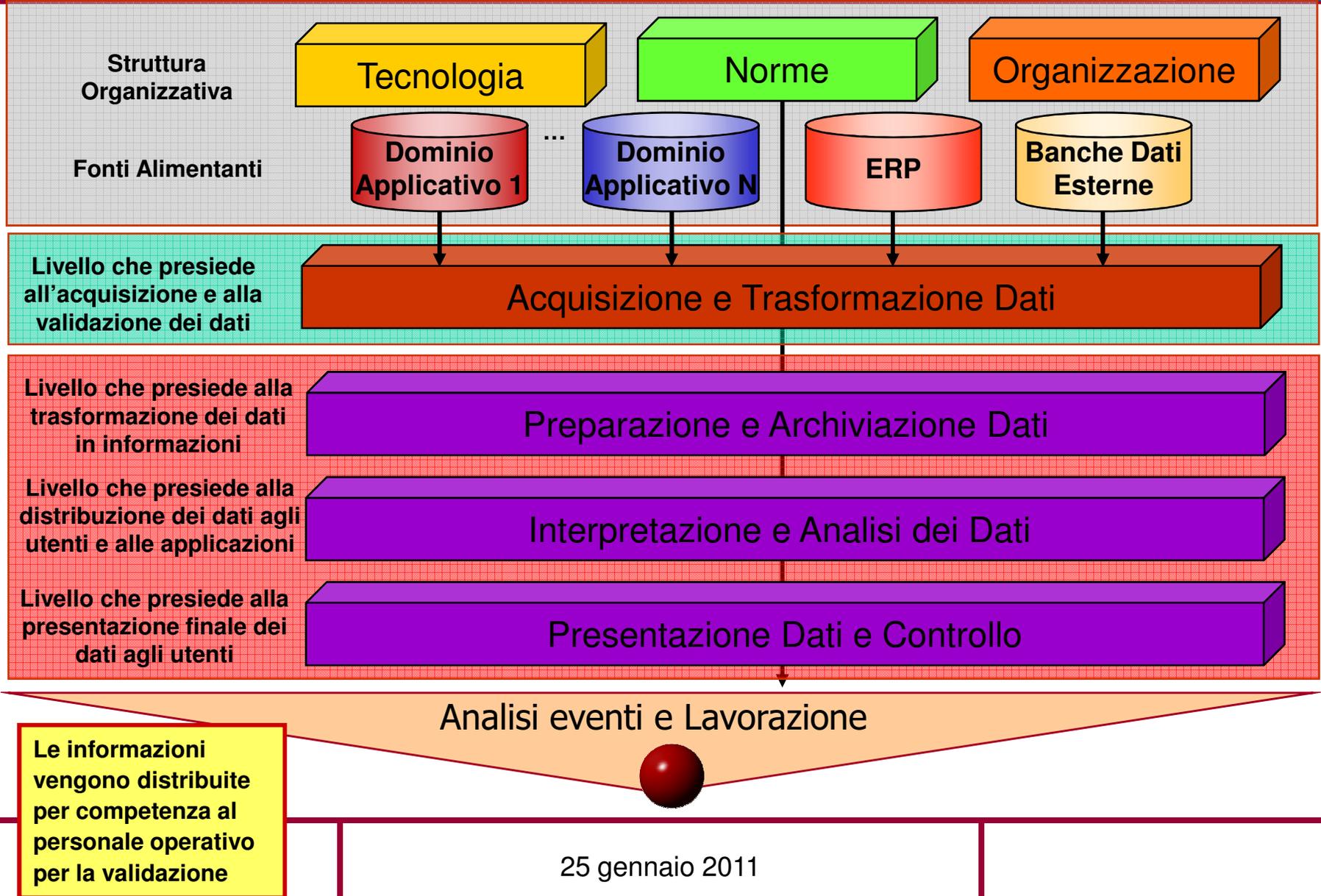
Valutazione Rischi

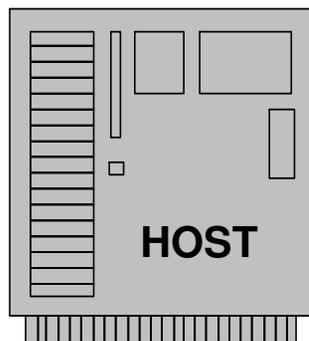
Valutazione processi

Report



# Integrazione dati (sistemi)





## Analisi Indicatori

Gli indicatori sono alimentati dai sistemi e revisionati nelle altre fasi di controllo ed applicati ai modelli di analisi

Banca : **ABI** Visualizza per : **Posizioni per Regolamento di Banca** Periodo : **30/11/2006**

Stato	Importo	BN	CC	IN	DE	DE+	NC
BN	25000	37441 12.251.513.606	134 40.789.560	13 10.006.757	7 914.430	0	0
BN	5000	21060 171.765.452	0	9 86.329	11 94.050	0	0
BN	0	6414 16.339.377	0	23 27.071	76 86.143	0	0
CC	25000	296 39.219.076	3186 571.035.128	26 7.078.753	6 697.799	0	124 11.995.851
CC	5000	187 2.134.348	1757 20.749.360	23 246.745	10 90.995	0	209 2.185.024
CC	0	37 85.911	349 920.820	31 61.378	45 61.168	0	135 262.622
IN	25000	28 1.604.021	64 9.709.274	628 84.791.251	106 18.503.411	0	9 420.835
IN	5000	19 253.264	21 271.013	419 5.467.500	74 943.036	0	29 376.798
IN	0	8 21.084	4 8.219	73 184.515	11 20.445	0	2 4.647
DE	25000	1 33.658	15 1.474.909	0	423 35.688.116	74 23.374.205	4 100.668
DE	5000	5 47.793	5 71.720	10 135.464	331 4.504.784	75 1.002.873	6 69.735
DE	0	0	3 9.683	0	60 138.917	13 36.057	3 6.284

## Controlli

1. Affidamento revoca di €  
scaduto il gg/mm/aaaa:  
  - da rinnovare per €
  - per rinnovo in corso per €
  - già rinnovato - ma da perfezionare - per €
  - già rinnovato per €
  - per il quale non è previsto il rinnovo.

## Applicazione norme

## Posizioni estratte

Le singole posizioni vengono riclassificate dal sistema, analizzate e convalidate dagli analisti e segnalate sia al personale di gestione che a quello ispettivo

