

Incontro con le OO.SS.

16 Maggio 2006

Direzione Internal Auditing

Maggio 2006

Agenda

- *Mission*
- *Organizzazione*
- *Attività*
- *Mappatura organico*

DEFINIZIONE INTERNAL AUDITING (IIA)



- “L’Internal Auditing è un’attività indipendente ed obiettiva di assurance e consulenza, finalizzata al miglioramento dell’efficacia e dell’efficienza dell’organizzazione.
- Assiste l’organizzazione nel perseguimento dei propri obiettivi tramite un approccio professionale sistematico, che genera valore aggiunto in quanto finalizzato a valutare e migliorare i processi di controllo, di gestione dei rischi e di corporate governance.”

- Supportare il miglioramento continuo del sistema di corporate governance, della gestione dei rischi e del sistema di controllo di Poste Italiane e promuovere la diffusione della cultura di controllo interno nel Gruppo.
- Definire le procedure ed il Piano di Auditing secondo una logica risk based ed in accordo agli obiettivi strategici di controllo espressi dal Vertice Aziendale.
- Gestire le attività di Compliance Auditing ed Operational Auditing.

AMMINISTRATORE DELEGATO E DIRETTORE GENERALE

DIREZIONE INTERNAL AUDITING

Carolyn DITTMEIER

AUDIT BEST PRACTICE

AMMINISTRAZIONE
BUDGET e PROGETTI
SPECIALI

STANDARD
PROFESSIONALI e
INNOVAZIONE

PIANIFICAZIONE e
REPORTING

ETHICS GOVERNANCE

AUDIT PLAN
MANAGER

AUDITING PROCESSI
FINANZIARI e DI RETE

AUDIT AREA
MANAGER

AUDITING PROCESSI
CORPORATE

AUDIT PLAN
MANAGER

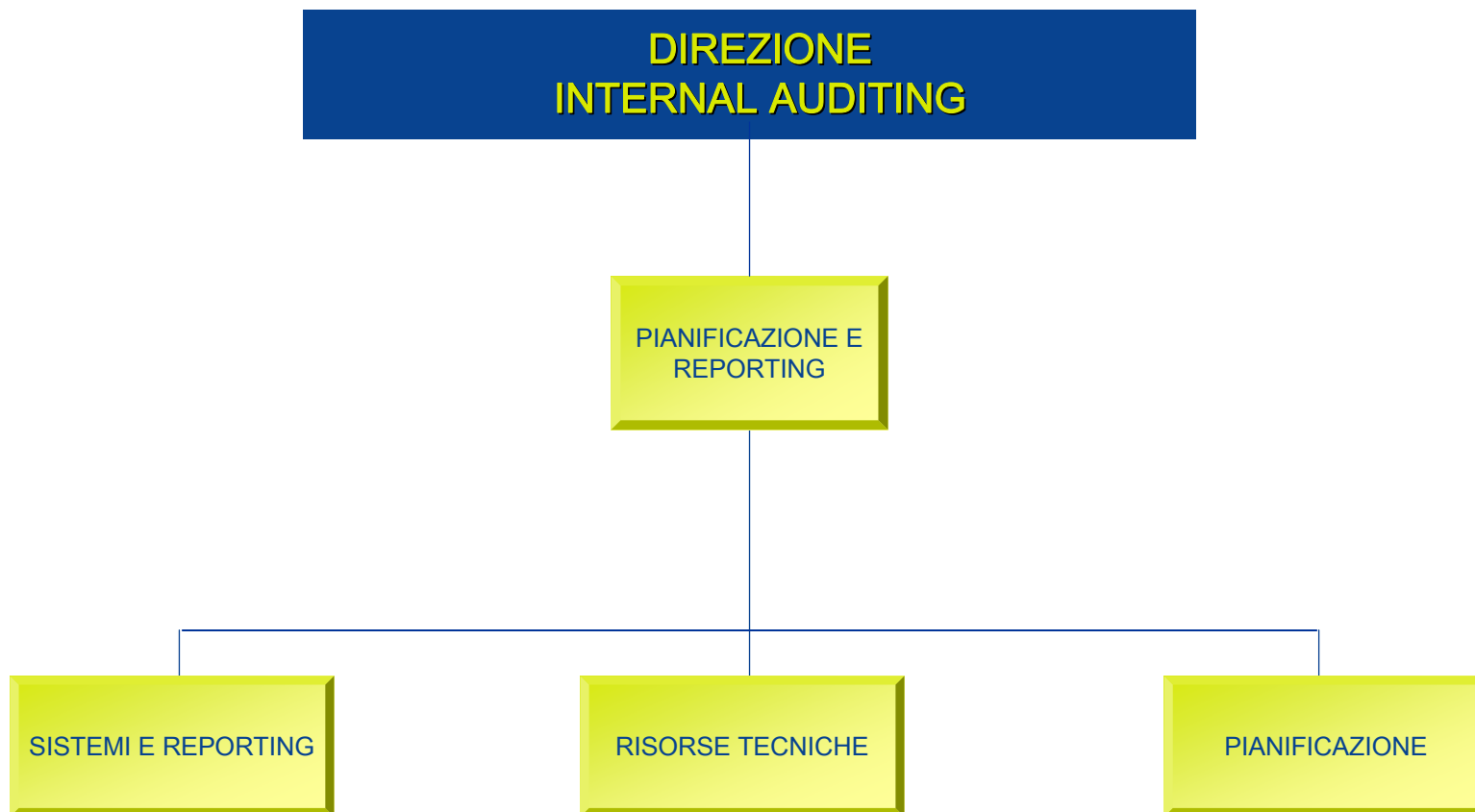
AUDITING
PROCESSI POSTALI E
LOGISTICI

AUDIT AREA
MANAGER

AUDIT PLAN
MANAGER

OPERATIONAL &
INFORMATION
TECHNOLOGY AUDIT

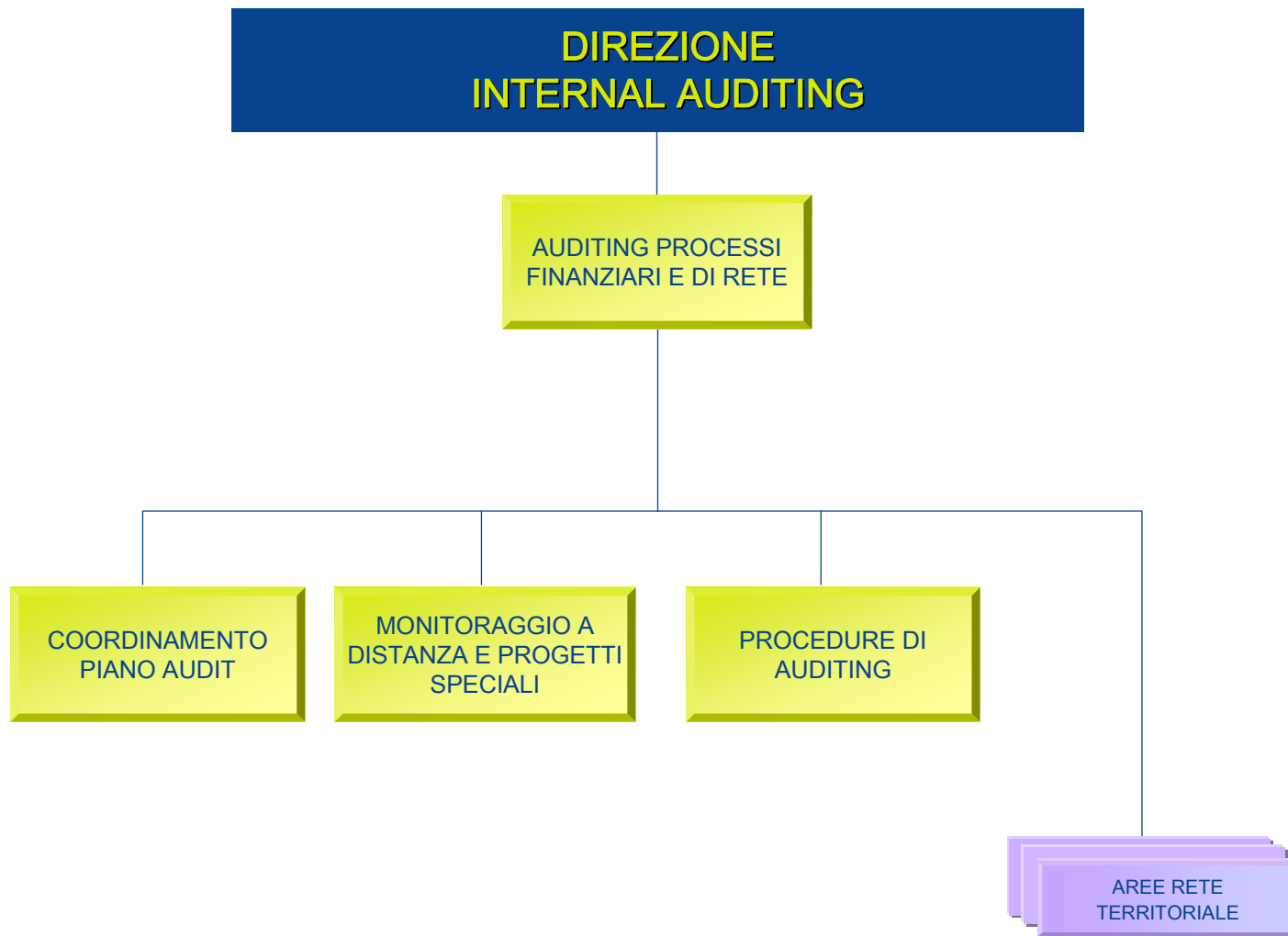
Organigramma DIA: “Pianificazione e Reporting”



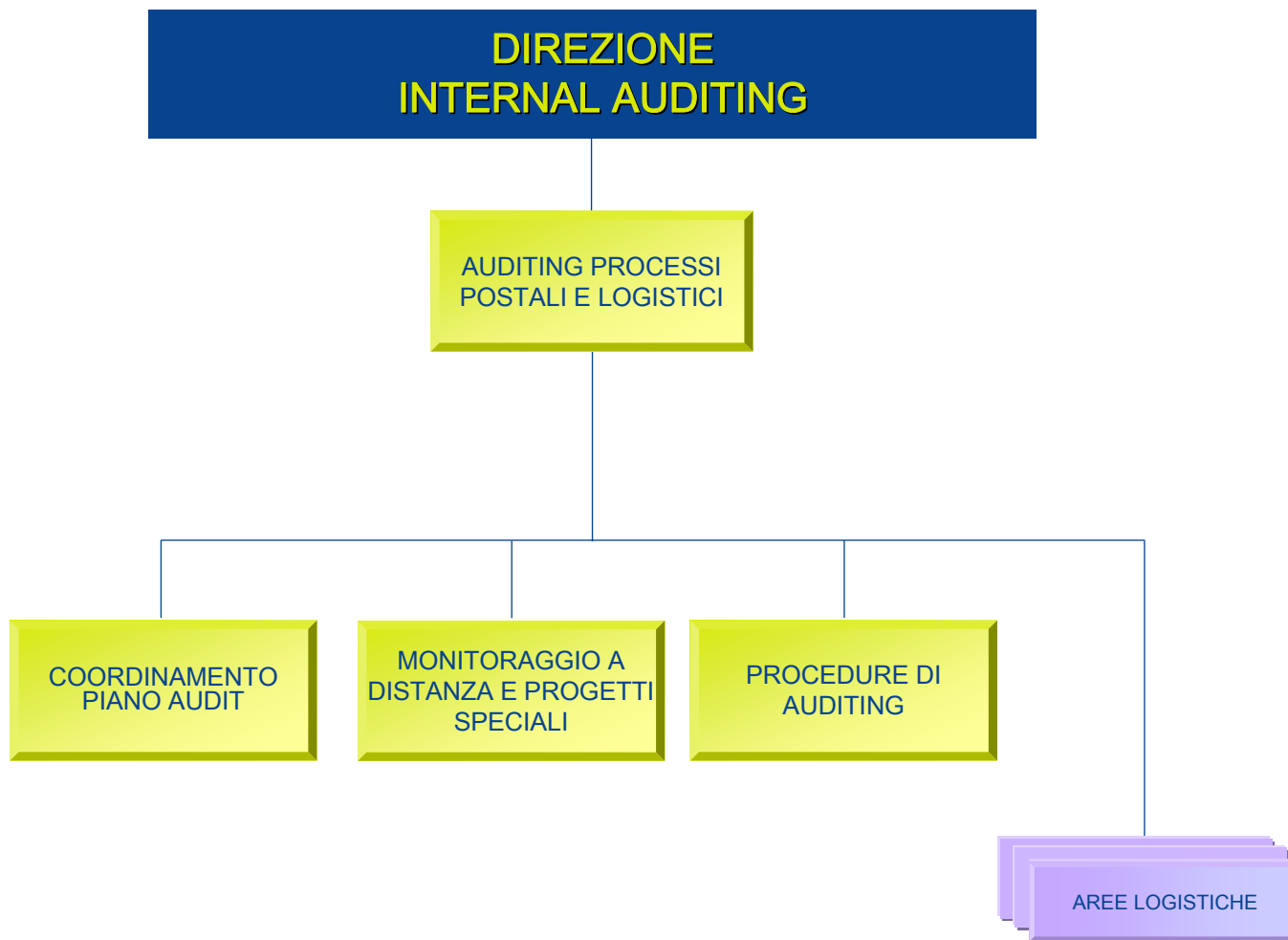
Organigramma DIA: “Ethics Governance”



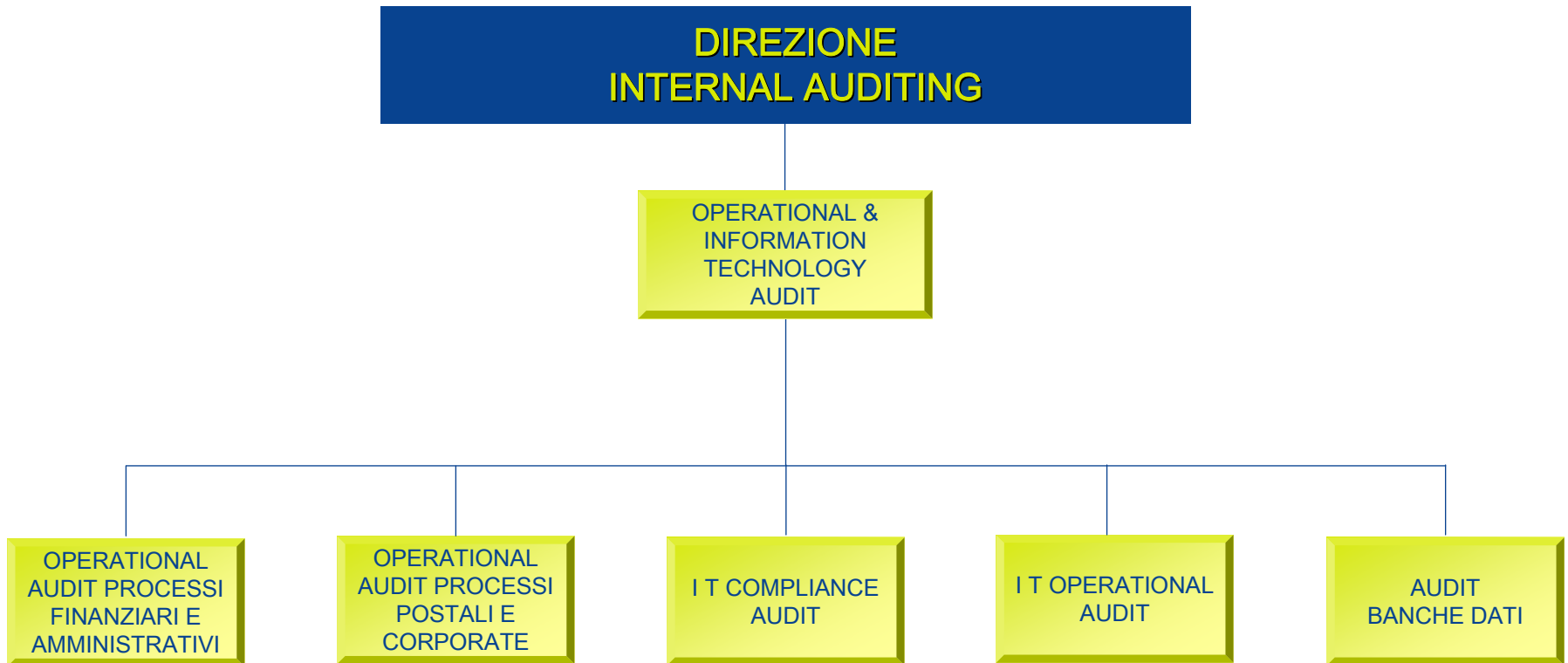
Organigramma DIA: “Auditing Processi Finanziari e di Rete”



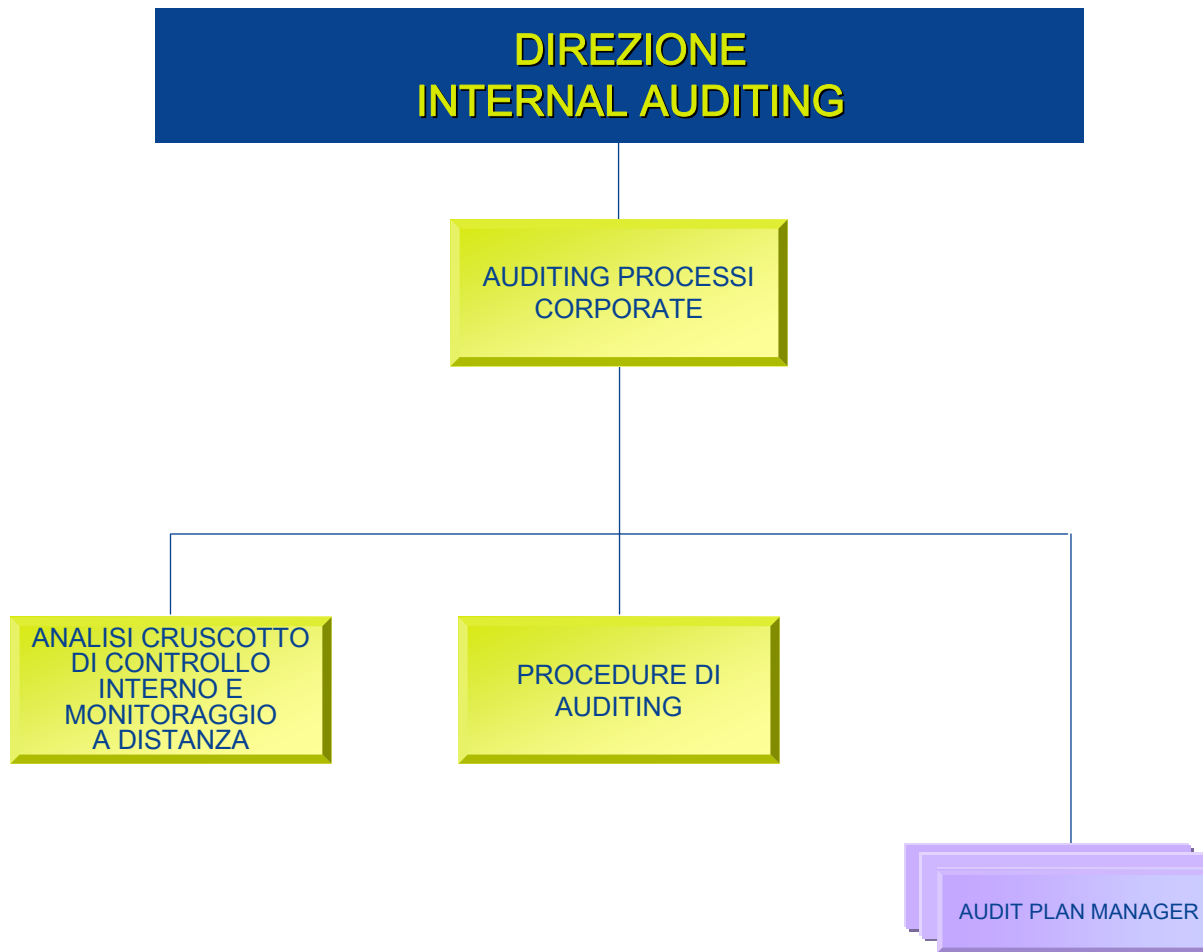
Organigramma DIA: “Auditing Processi Postali e Logistici”



Organigramma DIA: “Operational & Information Technology Audit”



Organigramma DIA: “Auditing Processi Corporate”



Struttura DIA sul territorio

Audit Processi Postali e Logistici

Area Logistica 1

Audit Plan

Audit Area
Manager

Audit Plan
Manager

Area Logistica 2

Audit Plan

Audit Area
Manager

Audit Plan
Manager

Area Logistica 3

Audit Plan

Audit Area
Manager

Audit Plan
Manager

Audit Processi Finanziari e di Rete

Audit Area

Audit Area

Audit Area
Manager

Area
Rete 1

Audit Area

Audit Area

Audit Area

Audit Area
Manager

Area
Rete 2

Audit Area

Audit Area

Audit Area
Manager

Area
Rete 3

Audit Processi Corporate

Audit Plan

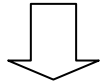
Audit Plan

Audit Plan

Audit Plan
Manager

TIPOLOGIE DI AUDIT

per livello di complessità



Operational audit

Compliance Audit

- Audit Finanziario Amministrativo
- IT Audit
- Audit di Prevenzione

Compliance Audit:

Audit di conformità rispetto alla normativa interna ed esterna, si distingue in:

- *Compliance Audit Completo* svolto sui vari processi aziendali attinenti alla struttura o funzione aziendale;
- *Audit Mirato* su determinati processi, individuati sulla base delle criticità percepite;
- *Audit Preventivo*, ovvero audit a sorpresa, finalizzato all'individuazione di potenziali illeciti;
- *Follow up*, relativo alle strutture che hanno riportato valutazioni complessive negative a seguito di audit svolti nel corso dell'anno. Attività finalizzata alla verifica dell'attuazione del piano di azione condiviso nella fase conclusiva dell'intervento.

Operational Audit:

Operational Audit: verifica e supporto all'eventuale rafforzamento/ ottimizzazione del sistema di controllo interno a presidio dei processi trasversali alle Divisioni / Direzioni

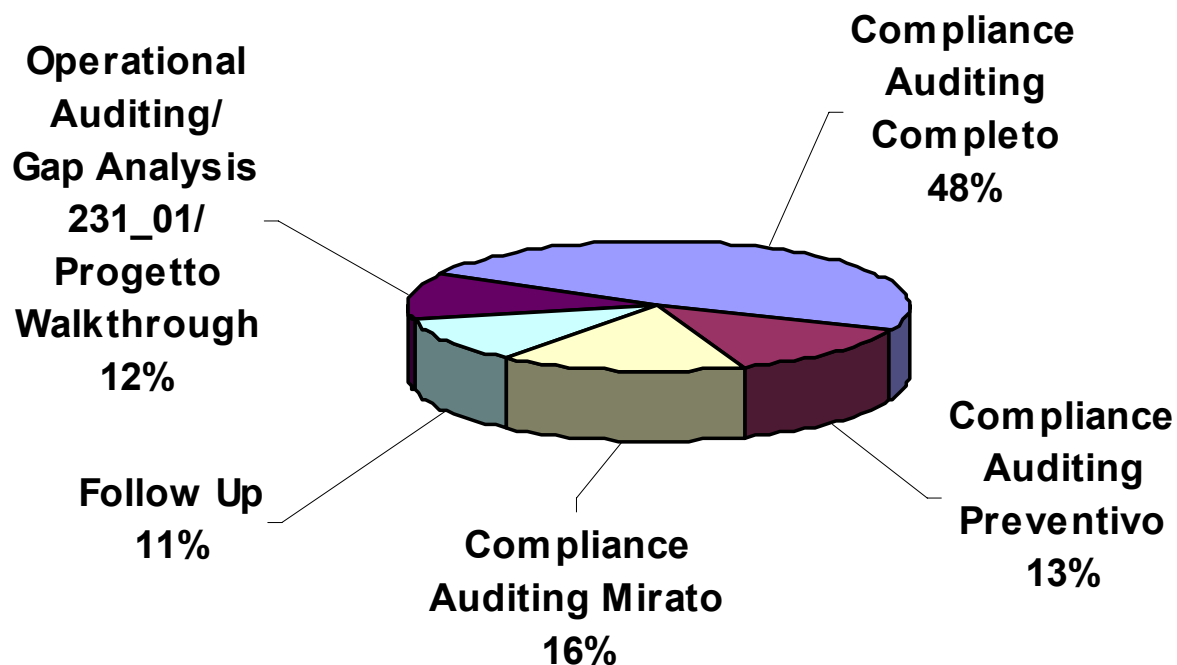
Walkthrough: rilevazione dei processi aziendali per l'identificazione dell'architettura dei presidi di controllo interno esistenti

Gap Analysis 231: verifica del grado di aggiornamento/ implementazione del Manuale Organizzativo 231 con evidenziazione delle esigenze di miglioramento dei presidi di controllo per la prevenzione dei reati e/o nell'aggiornamento delle procedure rispetto ai processi esistenti

Consuntivo attività 2005

Funzione / Struttura	Tipologia indicatore	Obiettivo	Target '05	Fonte dei dati	Consuntivo a fine Dicembre '05
DATO NAZIONALE TOTALE	Produttività	Raggiungimento Piano di Audit 2005 nel rispettivo ambito territoriale	100%	Sistema direzionale Time Management	113 %
Lombardia					116%
Piemonte VAL					114%
Triveneto					117%
Emilia Romagna Marche					106%
Toscana Umbria					120%
Lazio Abruzzo Sardegna					109%
Campania Calabria					110%
Puglia Molise Basilicata					114%
Sicilia					112%

Piano di Audit 2006



Formazione: i numeri del 2005

TIPOLOGIE INIZIATIVE	RISORSE
Communication Skills • Report Writing • Comunicazione verbale applicata all'audit • Presentation Skills	102 248 48
Analisi Preliminare	294
Servizi di investimento	225
Progetto Nuova Rete (corso tecnico)	56
Operational Audit	28
Appalti Lavori Pubblici	34
IAS e Diritto Societario	47
Altre iniziative (applicativi DIA, e-learning, corsi esterni)	Oltre 1.400

**ORGANISMO
VIGILANZA**

*Approvazione
Mappa Rischi*

*Approvazione
Piano Verifica*

*Attivazioni verifiche mirate
sulla base dei flussi
informativi*

**INTERNAL
AUDIT**

Proposta Piano di Verifica

*Operational e Compliance
Auditing*

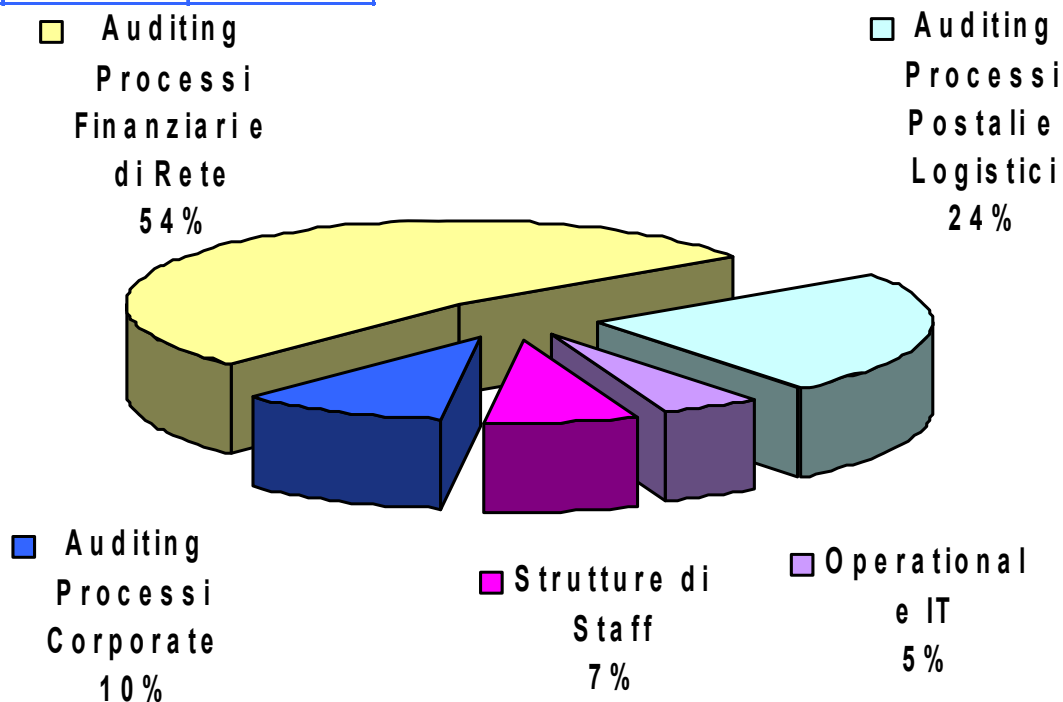
*Analisi, aggiornamento
mappa dei Rischi/
processi sensibili*

*Proposte aggiornamento
Modello*

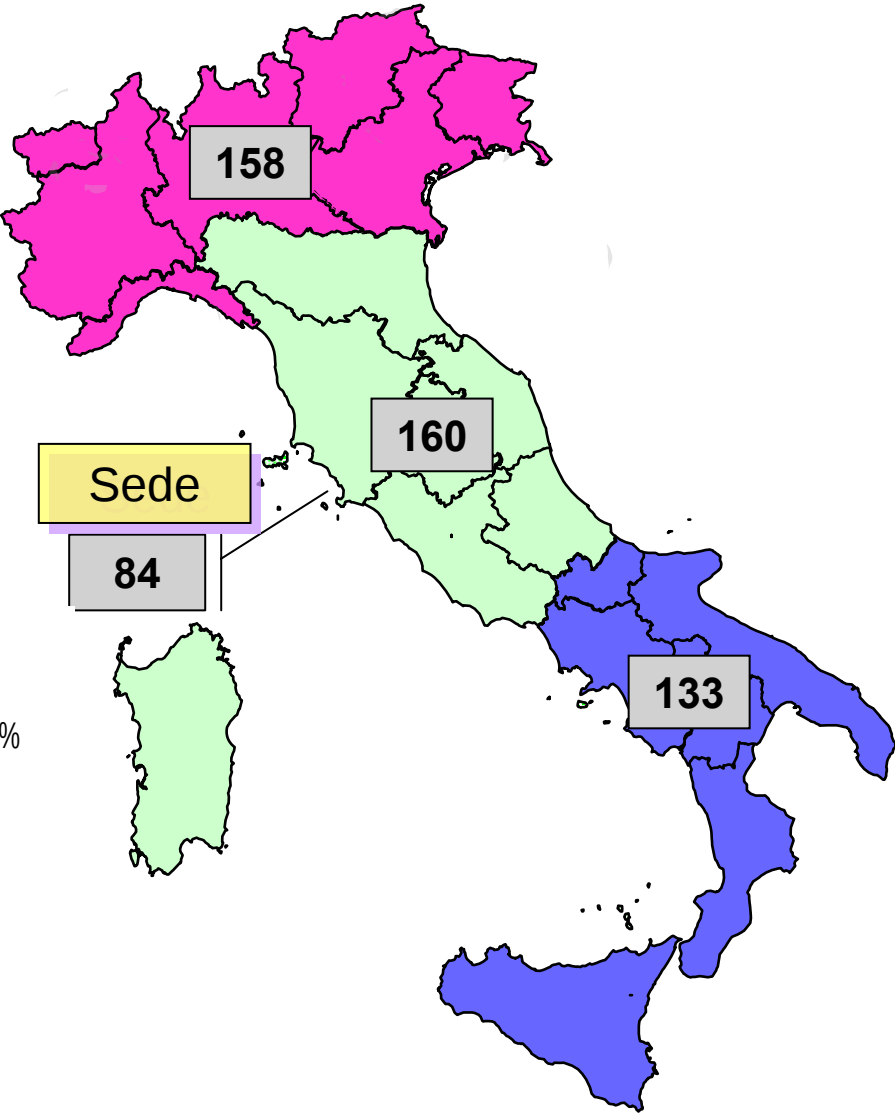
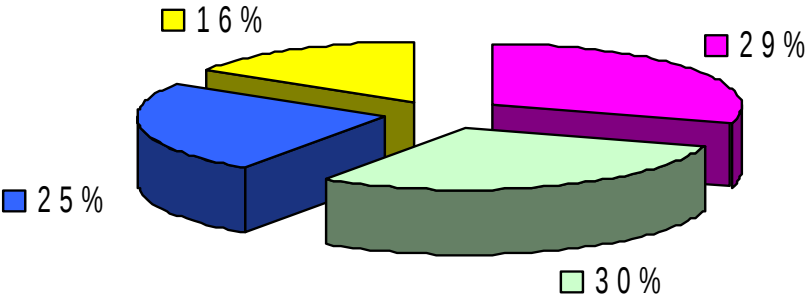
Mappatura organico DIA

Distribuzione per Macroaggregazione

Strutture	R.U.	%
Strutture di Staff	40	7%
Auditing Processi Corporate	53	10%
Auditing Processi Finanziari e di Rete	286	53%
Auditing Processi Postali e Logistici	131	24%
Operational e IT	25	5%
totale	535	

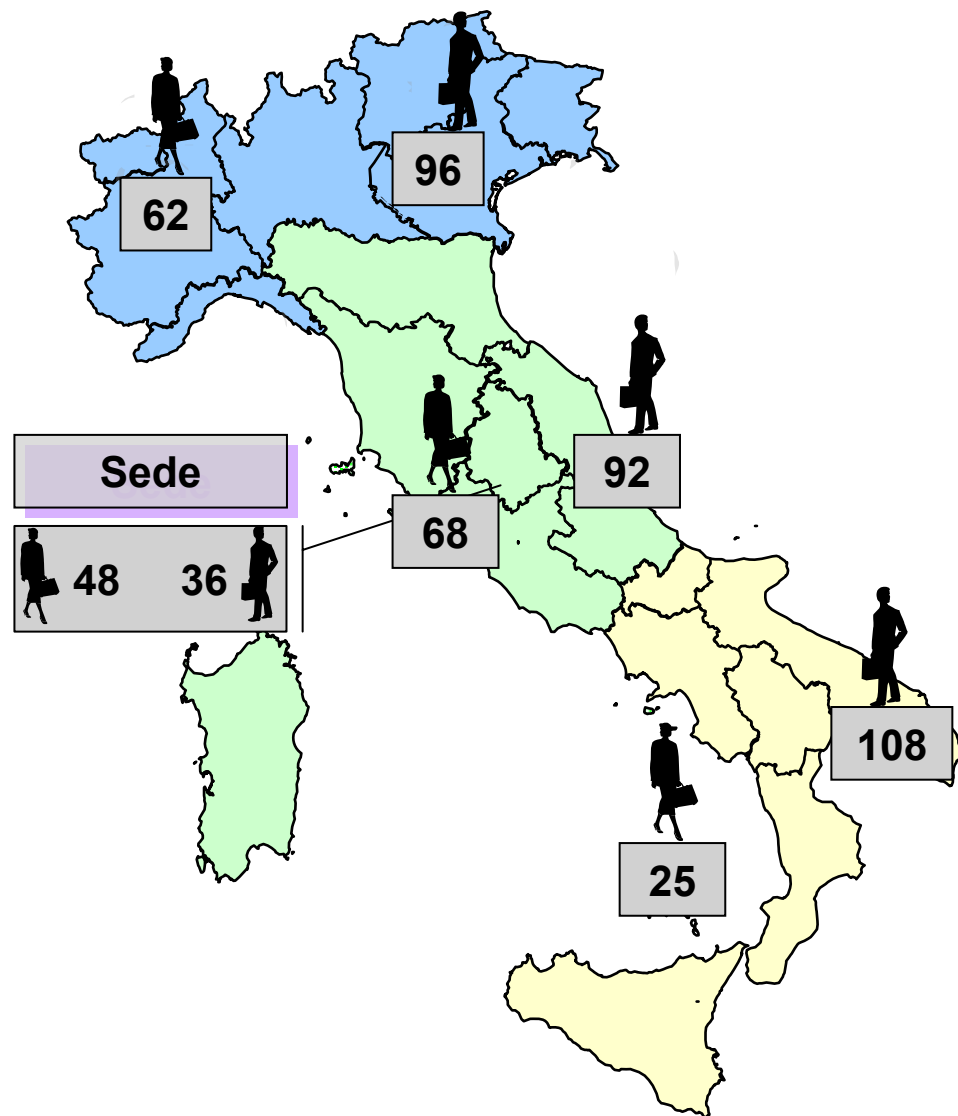
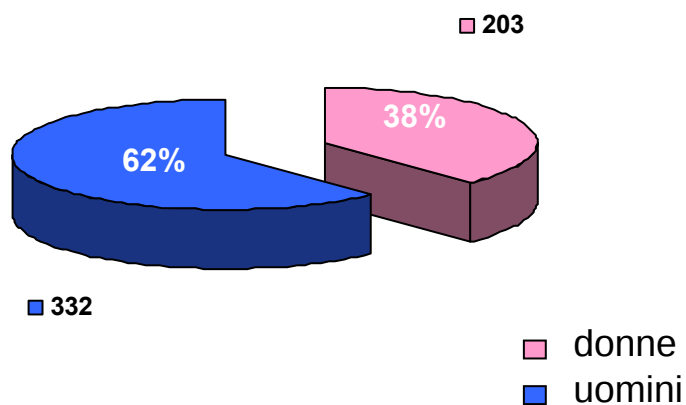


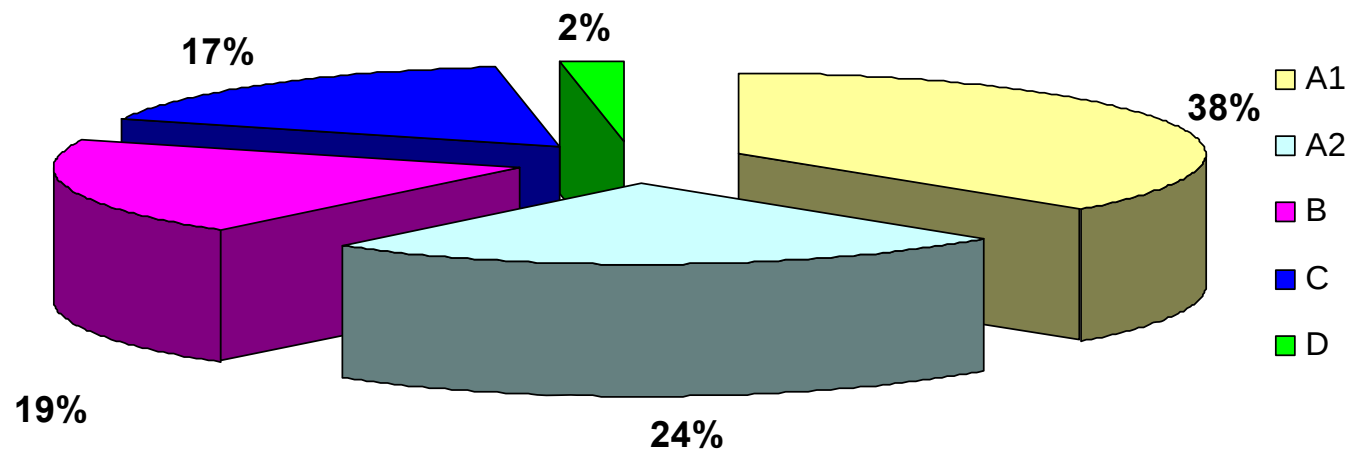
	R.U.	%
Nord	158	29%
Centro	160	30%
Sud	133	25%
Sede	84	16%
Totale	535	



	Donne	Uomini
--	-------	--------

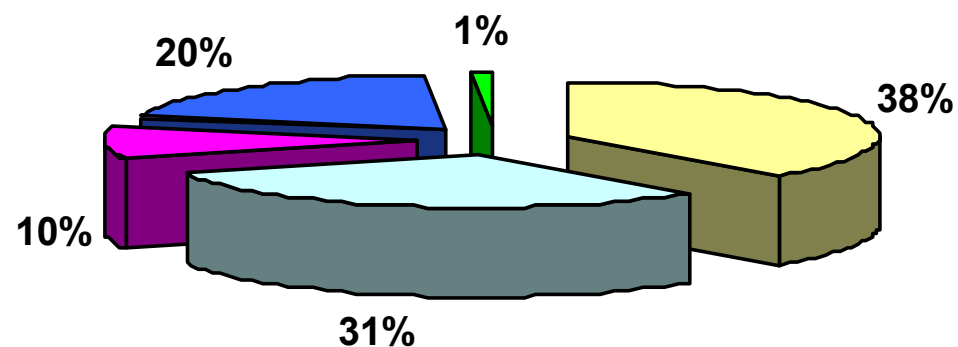
Nord	12%	18%
Centro	13%	17%
Sud	5%	20%
Sede	9%	7%





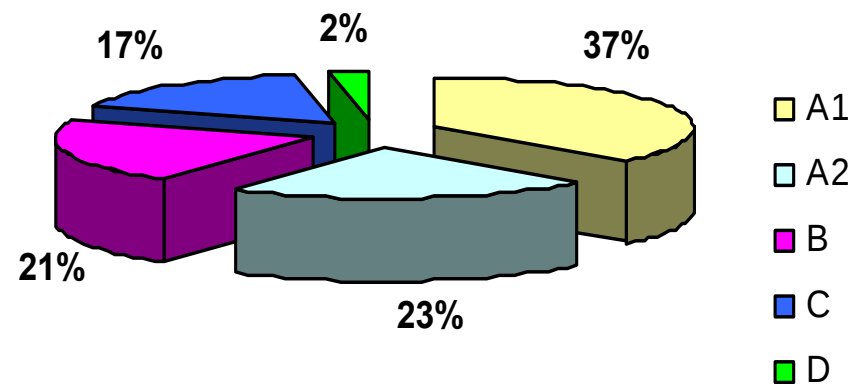
A 1	A 2	B	C	D	totale
197	130	104	92	12	535

Sede Centrale

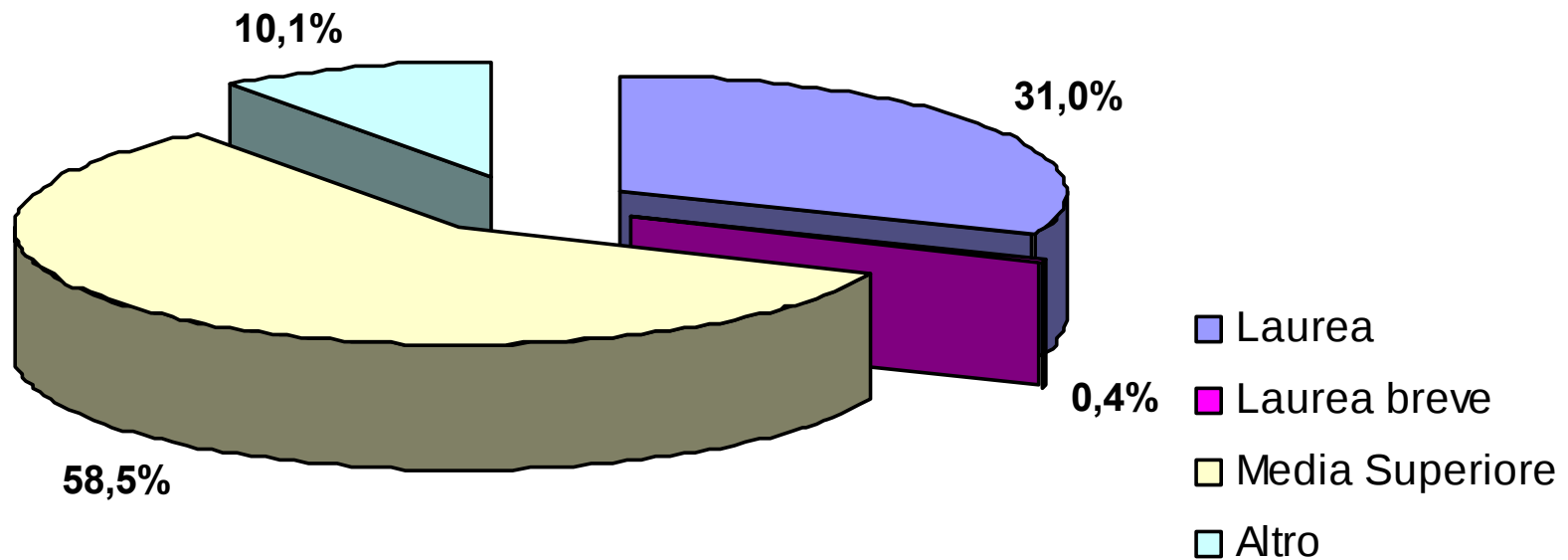


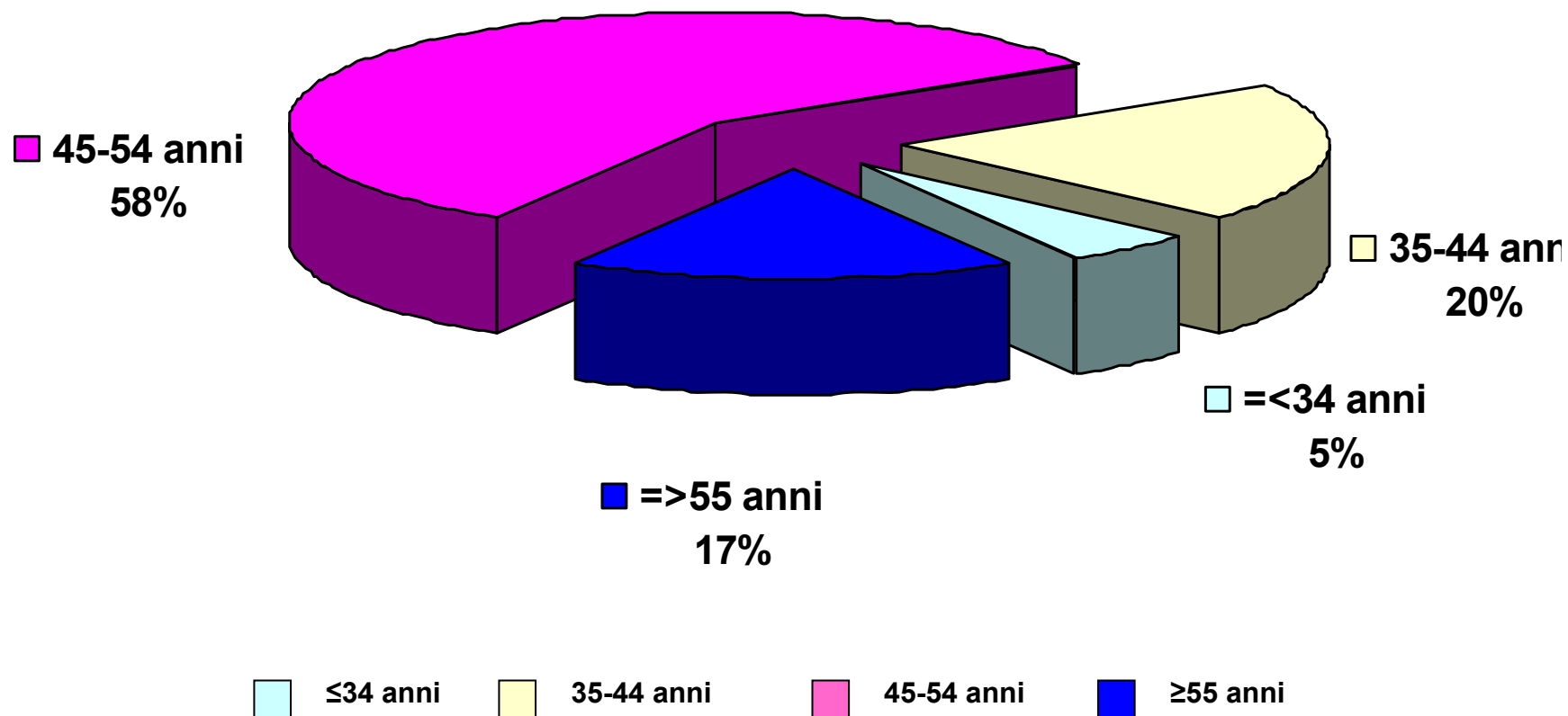
Sede Centrale Liv.	R.U.	%
A1	32	38%
A2	26	31%
B	8	10%
C	17	20%
D	1	1%
totale	84	

Territorio

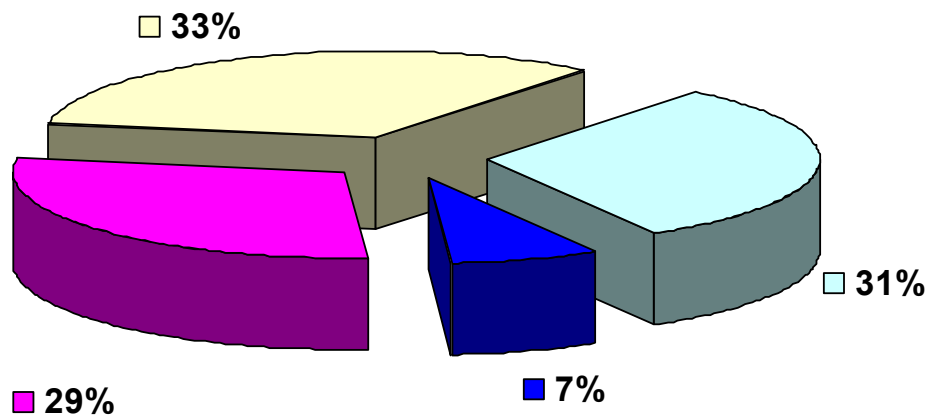


Territorio Liv.	R.U.	%
A1	165	37%
A2	104	23%
B	96	21%
C	75	17%
D	11	2%
totale	451	

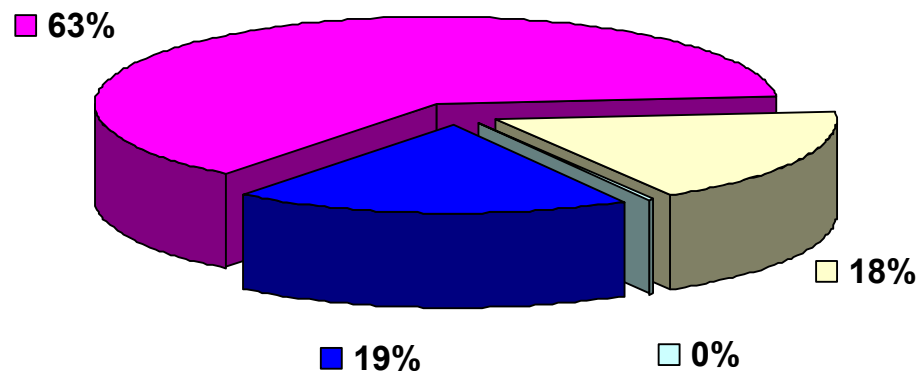




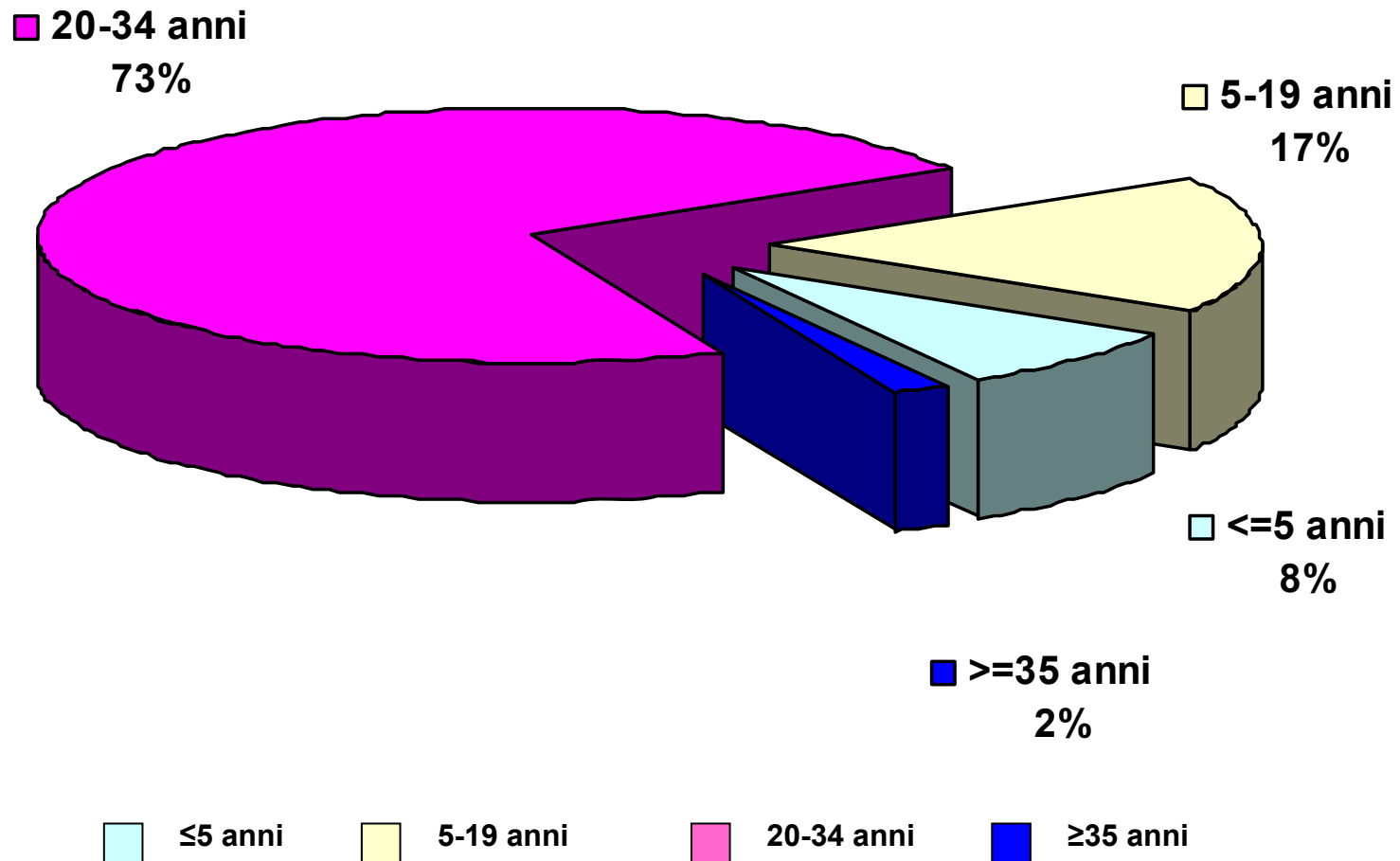
Sede Centrale



Territorio

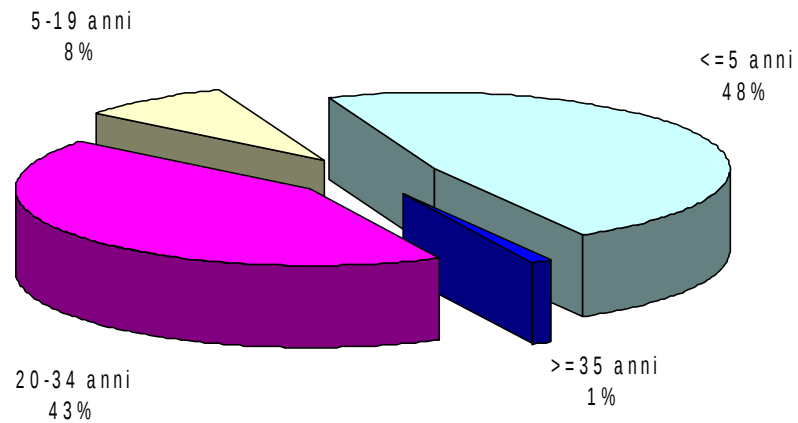


■ ≤34 anni ■ 35-44 anni ■ 45-54 anni ■ ≥55 anni

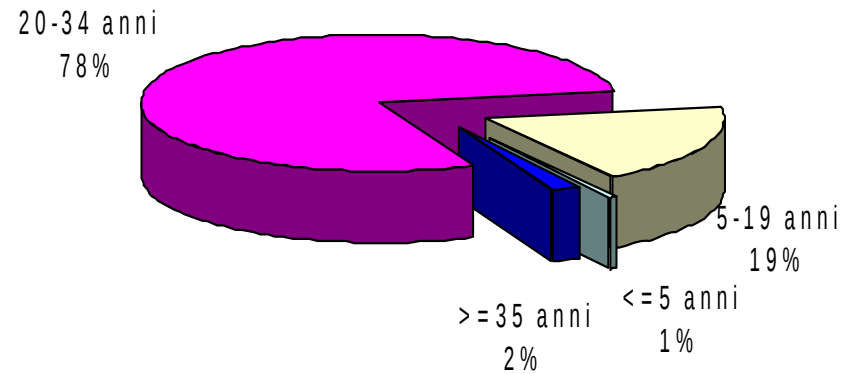


Distribuzione fascia anzianità

Centro



Territorio



 ≤ 5 anni

 5-19 anni

 20-34 anni

 ≥ 35 anni