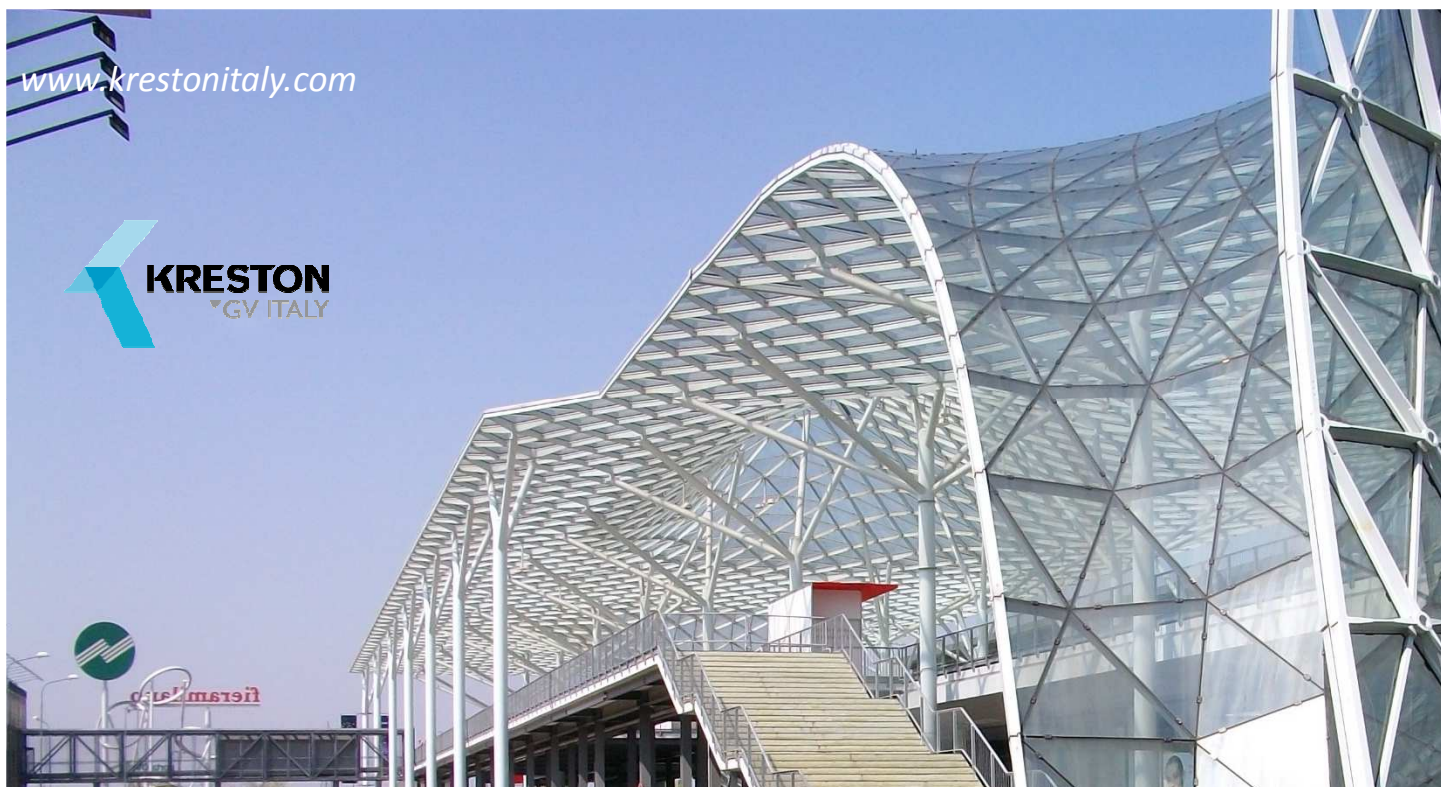


[www.krestonitaly.com](http://www.krestonitaly.com)



## *Kreston GV Italy*

### ***Risk Advisory Services: Value proposition ed overview dei principali servizi***

*People do business with people they know, like and trust*



1. Introduzione	pag. 1
2. Consapevolezza nella gestione dei rischi	pag. 2
3. Cosa si intende per risk advisory e risk assurance	pag. 4
4. La nostra offerta	pag. 5
i. Internal audit services	
ii. Fraud investigation	
iii. Third party assurance	
iv. IT risk assurance	
v. Business risk management	
vi. Regulatory compliance services	
5. Contatti	pag. 6

## Introduzione

Commercio globale, mercati finanziari e processi di distribuzione sempre più interconnessi tra loro richiedono una completa ridefinizione del modo di intendere il business delle aziende.

La complessità degli scenari di rischio è destinata ad aumentare a causa della crescente incertezza economica, dell'intensificarsi della concorrenza nei diversi settori e dell'aumento della regolamentazione.

In un contesto in cui le aziende adottano strategie di espansione utilizzando innovazione e creatività, gli attori si espongono sempre più ad incertezze che possono variare tra rischi conosciuti, emergenti e scenari di rischio potenzialmente globali.

È sempre più importante per i Manager domandarsi se la propria azienda sia preparata per rispondere ai rischi in modo rapido, sicuro ed efficace.

Per il Management, l'impegno di raggiungere una crescita sostenibile è un imperativo dettato dal business.

La gestione proattiva dell'organizzazione, orientata al futuro in un contesto di risk management in costante evoluzione, consente di prendere decisioni basate su solidi presupposti e assicura successo e longevità in una economia globale in cambiamento.





### Consapevolezza nella gestione dei rischi

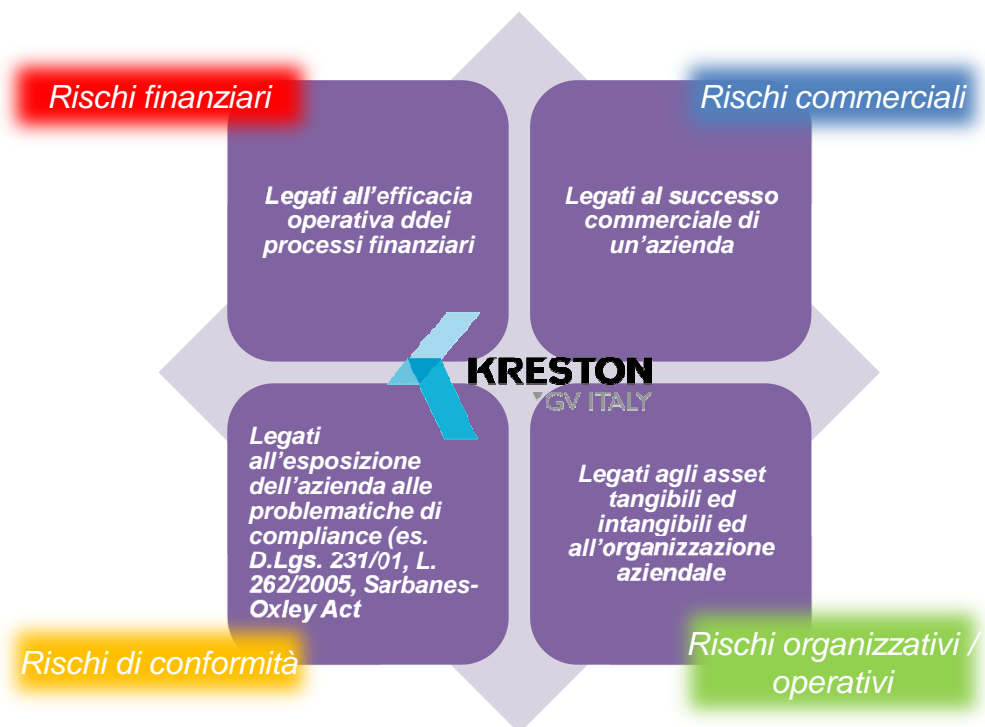
Le azioni-chiave che vengono richieste ai Manager per migliorare la propria consapevolezza nella gestione dei rischi includono:

- miglioramento della trasparenza e visibilità sui processi, sui controlli e sulle informazioni relative alle performance, al fine di generare maggiore fiducia nelle controparti e nei regulators;
- integrazione del processo di gestione dei rischi con le strategie del Management, considerando l'impatto delle normative nazionali ed internazionali;
- implementazione di propri **modelli di business**, attraverso l'adozione di piattaforme IT, gestite e monitorate in un approccio di riduzione dei rischi.

*Il percorso per costruire un business solido comincia dalla **consapevolezza** dei rischi da affrontare e gestire.*



Considerati i numerosi fattori di rischio che devono essere oggi fronteggiati, le organizzazioni devono essere abili e **rapide nel** focalizzare i propri sforzi per rafforzare la loro sicurezza e avere successo nei propri mercati.



## Consapevolezza nella gestione dei rischi

Non vi è dubbio che le incertezze che caratterizzano alcuni fattori di rischio rappresentano nuove sfide per le aziende, che dovrebbero guardare oltre i tradizionali modelli e *framework di gestione dei rischi*, e tendere verso ciò che i nuovi scenari propongono.

È necessario, quindi, prevedere e costruire sistemi di gestione dei rischi capaci di adattarsi ai diversi scenari che, nel caso si verificano, potrebbero danneggiare l'organizzazione.

Raggiungere gli obiettivi dettati dalle strategie aziendali richiede che:

- a. i processi di pianificazione "risk-based" non siano basati solo sulle ipotesi di ciò che potrebbe "andare storto";
- b. Risk management non sia solo un piano successivo di risposta ai rischi;
- c. Ci si basi su un approccio di gestione del rischio che utilizzi tutte le informazioni aziendali.

Il nuovo approccio ai rischi dovrebbe consentire alle aziende di quantificare la propensione e la tolleranza al rischio in modo più esplicito e di chiarire i comportamenti da adottare da parte del management.

*KRESTON GV Italy fornisce servizi in grado di indirizzare con efficacia le necessità correlate alla regolamentazione di riferimento, ai cambiamenti e all'incertezza, attraverso il consolidamento di relazioni di lungo termine con i nostri clienti*



### Cosa si intende per risk advisory e risk assurance

I servizi di Risk advisory e risk assurance sono un portafoglio di soluzioni integrate, sviluppate intorno ai concetti di rischio, controllo e affidabilità.

L'insieme delle soluzioni proposte da Kreston ha l'obiettivo di aiutare le nostre controparti a migliorare la propria capacità di reagire in maniera attiva ai rischi e ai cambiamenti e a prendere decisioni consapevoli relative al proprio business.

I professionisti Kreston sono in grado di indirizzare tutte le necessità connesse alle tematiche correlate alla protezione e alla creazione del valore, così come alle modalità di gestione dei principali rischi aziendali, attraverso servizi di *advisory* per le aziende e per i loro stakeholder ed *assurance* (incluso il rilascio di opinion e valutazioni indipendenti).

L'utilizzo di metodologie internazionali e la condivisione delle nostre esperienze a livello internazionale, ci consente maggiore efficienza, la capacità di essere orientati alla ricerca di soluzioni innovative, distinte in specifici ambiti di supporto ai clienti.



#### Forensic

- Fraud audit & investigation
- Fraud risk management
- Dispute resolution services

#### Internal Audit services

- Internal audit outsourcing
- Internal audit co-sourcing
- Internal audit advisory
- Risk assessment approach
- Effectiveness review and test
- Quality assurance review

#### Performance assurance

- Third party assurance (ISAE 3402, SSAE 16)
- Third party SOC report assurance
- Sustainability and integrated reporting

#### IT Risk Assurance

- ERP controls and assurance
- Data assurance
- IT Risk and governance
- IT project assurance
- IT audit

#### Business Risk Management

- Enterprise Risk Management
- Controls design and effectiveness assessment)
- Regulatory compliance
- Fraud risk and controls
- Business continuity
- Corporate governance

#### Regulatory compliance services

- Supporto ed assistenza per modelli di controllo D.Lgs. 231/2001, L. 262/2005, Sarbanes-Oxley Act 2002

## La nostra offerta

### INTERNAL AUDIT SERVICES

Aiutiamo i nostri Clienti a creare una funzione di Internal Audit orientata a creare valore a livello aziendale

Siamo in grado di mettere a disposizione una metodologia di Internal Audit consistente e strategica, che integra *compliance*, *controlli* ed *una sofisticata* gestione del rischio con la missione e la vision del Cliente nonché le aspettative di ogni controparte.

I nostri professionisti supportano le aziende nella costruzione dei paradigmi di *governance* e *rischio* maggiormente appropriati alla realtà aziendale,, *aumentando l'efficacia* delle attività, eliminando duplicazioni e identificando aree di potenziale miglioramento delle performance.

Operando nel giusto modo, l'Internal Audit può essere uno strumento di creazione di valore per l'azienda.

### L'offerta Kreston per i servizi di Internal Audit:

- Internal audit outsourcing
- Internal audit co-sourcing
- Internal audit advisory
- Risk assessment approach
- Effectiveness review and test
- Quality assurance review



### L'offerta Kreston per i servizi di Fraud investigation:

- Fraud audit & investigation
- Fraud risk management
- Dispute resolution services

### FRAUD INVESTIGATION

Il numero delle aziende che hanno subito frodi negli ultimi anni è aumentato sensibilmente, così come è aumentata l'entità dei danni a esse collegate.

Kreston GV Italy svolge un'ampia gamma di attività di tipo finanziario, contabile e statistico a supporto di verifiche amministrativo-contabili, accertamenti di sospette irregolarità contabili, frodi o malversazioni, azioni di responsabilità, contenziosi, procedure fallimentari, arbitrati internazionali ed extragiudiziali, tutela delle proprietà intellettuali.

#### THIRD PARTY ASSURANCE

La nostra ambizione è di essere percepiti dai nostri Clienti come il principale partner nel miglioramento dei processi di trasparenza e di affidabilità delle informazioni, in cui i nostri servizi di Performance Assurance siano uno strumento chiave nella relazione. Il nostro obiettivo primario è quello di erogare servizi in grado di generare un vantaggio commerciale per i nostri clienti attraverso informazioni e processi affidabili.

Il nostro focus è l'incremento della capacità dei Clienti di produrre informazioni affidabili ed accurate attraverso un affidabile ambiente di controllo. Il nostro lavoro può, perciò, focalizzarsi nel fornire un adeguato livello di *assurance sui controlli, sui processi e/o sulle informazioni*.

#### L'offerta Kreston per i servizi di Third party assurance:

- Third party assurance (ISAE 3402, SSAE 16)
- Third party SOC report assurance
- Sustainability and integrated reporting

#### L'offerta Kreston per i servizi di IT RISK ASSESSMENT:

- ERP controls and assurance
- Data assurance
- IT Risk and governance
- IT project assurance
- IT audit

#### IT RISK ASSESSMENT

Aiutiamo i nostri Clienti a migliorare le proprie funzioni IT, a gestire i rischi associati ai nuovi business, nonché ad acquisire confidenza in merito al fatto che le loro policy, procedure, controlli e tecnologie IT siano ragionevolmente adeguate.

Aiutiamo le organizzazioni a massimizzare il ritorno dei loro investimenti IT, gestendo adeguatamente i processi di cambiamento e implementando adeguati controlli e misure di sicurezza.

Le aziende sono sempre più consapevoli della necessità di gestire in modo appropriato i rischi IT per aumentare l'affidabilità dei sistemi e la protezione delle informazioni trattate. In questo contesto, è molto importante definire un corretto bilanciamento tra controlli e rischio residuo, al fine di ottimizzare gli investimenti.





## La nostra offerta

### **BUSINESS RISK MANAGEMENT**

La gestione dei rischi e la definizione di sistemi di controllo efficaci è il cuore delle attività di Risk Management. Kreston si propone come il partner di fiducia su queste tematiche aiutando i propri Clienti:

- nella gestione dei rischi con efficacia, nonché a proteggere/creare valore in un ambiente competitivo mutevole,
- nella risposta con tempestività al contesto regolamentare in costante evoluzione,
- nella comprensione e nella gestione proattiva dei trend del settore di riferimento.

Lavoriamo con le nostre controparti per individuare soluzioni idonee a bilanciare adeguatamente rischi e controlli in modo da generare fiducia negli investitori e nei partner commerciali, che includano:

- l'identificazione di controlli appropriati finalizzati alla mitigazione dei rischi o il rafforzamento di controlli,
- la verifica che siano stati posti in essere appropriati sistemi per intercettare chiaramente i rischi e valutare le relative implicazioni,
- la verifica dell'esistenza di processi in grado di riportare informazioni accurate e di soddisfare la legislazione vigente.

### **L'offerta Kreston per i servizi di Business Risk Management:**

- Enterprise Risk Management
- Controls design and effectiveness assessment)
- Regulatory compliance
- Fraud risk and controls
- Business continuity
- Corporate governance

### **L'offerta Kreston per i servizi di Regulatory Compliance:**

- Supporto ed assistenza in ambito D.Lgs. 231/2001, L. 262/2005, Sarbanes-Oxley Act 2002

### **REGULATORY COMPLIANCE**

Offriamo soluzioni che permettano ai nostri clienti di poter indirizzare le continue richieste dettate dalla compliance alle normative del D.Lgs. 231/2001, dalla L. 262/2005 e dal Sarbanes-Oxley Act 2002.

I nostri professionisti accompagnano il Management e l'Internal Audit delle società nella definizione della risposta maggiormente appropriata alle normative vigenti, curando l'implementazione di framework di gestione e di governo che permettano di costruire modelli di controllo efficaci ed efficienti e rispondenti alle effettive necessità dettate dal mercato.

Più specificamente, i nostri specialisti forniscono supporto:

- al Management nella costruzione di modelli di controllo legati alla compliance;
- al Dirigente Preposto nello svolgimento delle verifiche in linea con le indicazioni fornite dagli Organismi di Vigilanza e/o di controllo;
- alle Funzioni Internal Audit, nell'attività di stesura di documentazione di supporto specifica e coerente con le richieste dalle normative vigenti;
- nella definizione di un modello di controllo integrato (D. Lgs. 231/2001, L.262/2005, Sarbanes-Oxley Act 2002).



Thank you very much for this opportunity and the interest to involve our professionals –  
Regarding any clarification or information in relation to the previous pages, please, do not hesitate to contact:

**Paolo Franzini**  
Partner Audit & Compliance

Tel: +39 02 48518240  
Mobile: +39 348 4909771  
paolo.franzini@krestonaudit.com

**Michele Zingarelli**  
Senior Manager, CIA, CISA, CRMA

Tel: +39 02 48518240  
Mobile: +39 348 6845358  
michele.zingarelli@krestonaudit.com

La presente pubblicazione non costituisce parere professionale ed il relativo contenuto ha esclusivamente carattere informativo.  
Il testo e gli schemi contenuti nella presente pubblicazione non possono essere riprodotti senza la preventiva espressa autorizzazione di Kreston GV Italy Audit S.r.l.. La citazione o l'estrapolazione di parti del testo è consentita a condizione che siano indicati gli autori e i riferimenti di pubblicazione.