

MPS

Nuova Definizione di Default: Supporto alla Funzione Internal Audit SAL al 23 novembre 2018

*Strictly private
and confidential*
Bozza

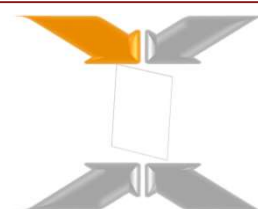
23 novembre 2018

Nuova Definizione di Default: Supporto alla Funzione Internal Audit

SAL periodico

Nelle slide seguenti viene illustrato lo **stato di avanzamento** delle attività progettuali per i diversi **ambiti del processo di clearance** rispetto ai quali l'Autorità di Vigilanza si attende il parere indipendente e la conferma di adeguatezza da parte della Funzione di Internal Audit, come sottolineato dalla DoD Guidance for Banks:





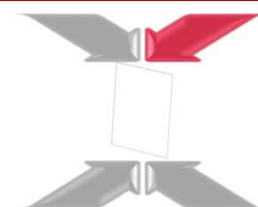
Completezza (formale e sostanziale) Application Package

Completezza (formale e sostanziale) Application Package

Issues

Attività completate / in corso		Prossimi passi	
<p><u>Attività completate</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Conferma da parte del responsabile del progetto complessivo new DoD del non coinvolgimento, nell’approvazione del Package di cui allo Step 1, della Funzione di Convalida Analisi dei template di audit report e degli standard di Audit, raccolta di ulteriori informazioni sulla prassi interna della Funzione attraverso il confronto con Giovanni Della Lunga e definizione degli elementi fondamentali per strutturare il Rapporto di Audit e il Report finale di clearance da allegare all’Application Package Incontro con area CLO – processi del 21/11 durante il quale è stato riferito che la lista della documentazione interna aziendale impattata dalla modifica della definizione di default, lista da includere nell’Application Package, è in fase di finalizzazione e verrà condivisa non appena sarà consolidata <p><u>Attività in corso</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Prosecuzione dello svolgimento dei controlli previsti nella “Checklist” PwC, strumento facilitatore a supporto delle attività di clearance, in particolare per quanto riguarda Registry Template, Gap Template, Qualitative e Quantitative Impact Analysis Definizione della struttura del Rapporto di Audit e del Report finale di clearance da allegare all’Application Package e rendicontazione delle verifiche ad oggi effettuate da inserire negli stessi 		<ol style="list-style-type: none"> Prosecuzione dell’analisi di completezza e coerenza tra i diversi template da includere nell’Application Package Ricezione della lista della documentazione impattata dalla modifica alla definizione di default Condivisione della struttura del Rapporto di Audit e del Report finale di clearance da allegare all’Application Package 	

Punti di attenzione / criticità	Action required	Owner	Deadline
Come riportato nel SAL al 16/11/2018, considerato il rilascio dell’Action Plan Template solo a seguito del consolidamento dei BR definitivi (dopo il 30/11/2018), le analisi in tale ambito saranno effettuate sulla versione bozza degli stessi	È necessario monitorare lo stato avanzamento del consolidamento dei BR, eventualmente confrontandosi con i referenti per tale ambito	Team Audit MPS - PwC	ASAP
Non sono ancora state fissate le date per il rilascio di Qualitative Impact Template e Quantitative Impact Template	È necessario monitorare lo stato avanzamento dei due cantieri	Team Audit MPS - PwC	ASAP

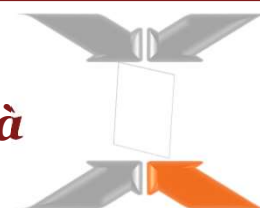


Accuratezza e completezza del Registry e Gap Template

Attività completate / in corso	Prossimi passi
<p><u>Attività completate</u></p> <ol style="list-style-type: none">Verifiche di conformità del Registry Template rispetto alle indicazioni fornite dalla Process Guidance. Sono state riscontrate alcune incoerenze, condivise con Petraglia, al fine di indirizzare la risoluzione delle stesseRicezione del file master relativo al Gap Template aggiornato con la revisione da parte di Nardi e Agnesi (KPMG) del giudizio espresso per ciascun requirement del Template stesso. Le revisioni effettuate hanno consentito di risolvere le discrepanze individuate tra quanto inserito nel file e le attese del RegolatoreIncontro del 21/11/2018 con Nardi e KPMG, insieme ai colleghi Capannoli, Miano e Innocenti, per gli approfondimenti richiesti sul Gap Template. Durante l'incontro è stata data conferma su alcune prassi operative non formalizzate nella normativa interna. Sono state discusse inoltre le possibili integrazioni/modifiche nella compilazione del Template, al fine di identificare correttamente tutte le deviazioni dell'attuazione corrente dai requisiti analizzati. Per tali deviazioni sarà necessario identificare dei gap e prevedere relativa remediation. Infine per quanto concerne gli sheet del Gap Template relativi alle «optional practice» è emerso che saranno implementate solo alcune delle opportunità di sviluppo di processo/sistemi ad oggi riportate nel Template stesso <p><u>Attività in corso</u></p> <ol style="list-style-type: none">Approfondimento da parte di Petraglia degli aspetti di non conformità ed incoerenza del Registry Template identificati. Una volta risolte tali anomalie verrà condiviso il Registry Template aggiornatoRevisione da parte di Nardi e referenti KPMG del file master relativo al Gap Template sulla base delle evidenze emerse e condivise durante l'incontro del 21/11/2018Formalizzazione delle verifiche di Audit ad oggi effettuate per l'ambito di clearance in oggetto	<ol style="list-style-type: none">Ricezione del Registry Template aggiornato e completamento dei relativi controlli previsti nella ChecklistRicezione del Gap Template aggiornato e completamento delle verifiche sul Gap Template previste nella ChecklistFormalizzazione delle verifiche svolte e degli esiti delle stesse con riferimento all'ambito di clearance in oggetto da includere nel Rapporto di Audit e nel Report finale

Punti di attenzione / criticità	Action required	Owner	Deadline
Il rilascio degli sheet del Gap template relativi alle «optional practice» dipende dalla condivisione, da parte del Consorzio, dei BR definitivi che verranno effettivamente implementati. La deadline per il rilascio dei BR definitivi è il 30/11/2018. A partire da tale data sarà necessario attendere l'elaborazione del Gap Template da parte delle funzioni preposte	Le attività di analisi procederanno sulla versione non definitiva della documentazione relativa ai BR condivisa tempo per tempo in base allo stato di avanzamento	Team Audit MPS - PwC	TBD

Attestazione della completezza dei documenti relativi alle attività di test in laboratorio



Attestazione della completezza dei documenti relativi alle attività di test in laboratorio

Attività completate / in corso		Prossimi passi		
<p><u>Attività completate</u></p> <p>1. Ricezione della documentazione in bozza sui BR relativi alle remediation IT ad oggi previste</p> <p><u>Attività in corso</u></p> <p>1. Analisi della bozza dei BR per l'aggiornamento dell'infrastruttura IT sulla base della nuova definizione di default ad oggi condivisa, al fine di verificare la coerenza delle scelte implementative effettuate con le remediation previste per ciascun gap individuato</p>		<p>1. Prosecuzione delle analisi sui BR sulla base dei futuri rilasci della relativa documentazione, tempo per tempo condivisa</p> <p>2. Analisi delle scelte metodologiche effettuate dal Gruppo nell'ambito della definizione di casi di test e / o scenari di test rispetto ai diversi aspetti impattati dalla nuova definizione di default</p>		
Issues	Punti di attenzione / criticità	Action required	Owner	Deadline
	Per quanto concerne la definizione dei casi / scenari di test da realizzare con riferimento agli impatti sull'infrastruttura IT derivanti dall'applicazione della new DoD, ad oggi non sono state fornite evidenze sullo stato di avanzamento	Confronto con le funzioni responsabili per tale ambito al fine di comprendere e monitorare l'avanzamento dei lavori	Team Audit MPS - PwC	ASAP

Summary avanzamento controlli e punti di attenzione / criticità

Di seguito si riporta una sintesi dello stato avanzamento delle verifiche previste nella Checklist PwC e delle issue da indirizzare:

ID Ambito	Ambito del processo di clearance	Status controlli di dettaglio						Totale controlli di dettaglio
		Completati	In attesa follow up	Domande / richieste in sospeso	In corso	Da avviare	Non Applicabili	
01	Completezza (formale e sostanziale) dell'Application Package	4	3	1	10	16	3	37
02	Accuratezza e completezza di registry e gap template	11	5	0	11	2	9	38
03	Accuratezza e completezza dei risultati delle analisi di impatto quantitative e qualitative	8	2	1	23	6	17	57
04	Attestazione della completezza dei documenti relativi alle attività di test in laboratorio	0	0	0	0	7	0	7
Totale		23	10	2	44	31	29	139

Summary punti di attenzione / criticità	Action required
1. Come riportato nel SAL al 16/11/2018, considerato il rilascio dell'Action Plan Template solo a seguito del consolidamento dei BR definitivi (dopo il 30/11/2018) le analisi in tale ambito saranno effettuate sulla versione bozza degli stessi	È necessario monitorare lo stato avanzamento del consolidamento dei BR, eventualmente confrontandosi con i referenti per tale ambito
2. Non sono ancora state fissate le date per il rilascio di Qualitative Impact Template e Quantitative Impact Template	È necessario monitorare lo stato avanzamento dei due cantieri
3. Il rilascio degli sheet del Gap template relativi alle «optional practice» dipende dalla condivisione da parte del Consorzio dei BR definitivi che verranno effettivamente implementati. La deadline per il rilascio dei BR definitivi è il 30/11/2018. A partire da tale data sarà necessario attendere l'elaborazione del Gap Template da parte delle funzioni preposte	Le attività di analisi procederanno sulla versione non definitiva della documentazione relativa ai BR condivisa tempo per tempo in base allo stato di avanzamento
4. È stata aggiornata la metodologia di simulazione del Past Due adottata dal Risk Management. Le scelte effettuate potrebbero risultare non conservative e generare una sottostima del numero dei Past Due, la cui entità non è ancora stata quantificata	Confronto con il Risk Management per valutare le possibili modalità di quantificazione dell'entità della sottostima dei Past Due derivante dalle scelte metodologiche effettuate
5. Per quanto concerne la definizione dei casi / scenari di test da realizzare con riferimento agli impatti sull'infrastruttura IT derivanti dall'applicazione della new DoD, ad oggi non sono state fornite evidenze sullo stato di avanzamento	Confronto con le funzioni responsabili per tale ambito al fine di comprendere e monitorare l'avanzamento dei lavori



www.pwc.com/financialservices

© 2018 PricewaterhouseCoopers Advisory SpA. All rights reserved. In this document, “PwC” refers to PricewaterhouseCoopers Advisory SpA which is a member firm of PricewaterhouseCoopers International Limited, each member firm of which is a separate legal entity.