

CPT-04

AUDIT ET CONTROLE INTERNE : VERIFIER LA QUALITE DES PROCESSUS COMPTABLES

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES :

A l'issue de la formation, chaque participant devra mieux :

- Connaître le cadre réglementaire et les concepts fondamentaux afin de se préparer à une mission d'audit interne ou externe
- Modéliser l'organisation de l'établissement à l'aide de processus puis faire ressortir les dysfonctionnements
- Cartographier les risques et évaluer leur conséquence pour planifier les missions d'audit interne
- Piloter simplement pour suivre, documenter pour formaliser des recommandations pertinentes et pour pouvoir les piloter

CONTENU DU PROGRAMME DE LA FORMATION :

- **Préciser la démarche du contrôle interne : mettre en place un audit interne/contrôle interne**
 - ✓ Créer des liens avec les outils de management existants
 - ✓ Comparer les rôles du contrôle interne et d'Audit Interne
 - ✓ Identifier les principales opérations comptables, les comptes à auditer
 - ✓ Définir la notion de processus et de risques
 - ✓ Aborder les normes d'audit
- **Cartographier les liens avec les outils de management existants**
 - ✓ Lier les éléments de la stratégie du management et du contrôle interne
 - ✓ Analyser les informations lors des audits antérieurs
 - ✓ Utiliser les outils de gestion courante des contrôleurs de gestion (analyse par processus')
 - ✓ Système d'information et outils informatiques
- **Mettre en place une procédure d'audit interne en 5 étapes**
 - ✓ Piloter
 - ✓ Identifier et planifier
 - ✓ Conduire et réaliser
 - ✓ Clôturer et rédiger le rapport
 - ✓ Suivre les actions correctives
- **Élaborer le tableau de bord de gestion d'un audit/contrôle internes**
 - ✓ Modéliser/ visualiser un organigramme
 - ✓ Etudier de l'information existante

- ✓ Appréhender le choix des indicateurs de performance
- ✓ La forme matérielle du tableau de bord
- **Qualifier les dysfonctionnements et évaluer leur conséquence**
 - ✓ Cartographier l'organisation pour déceler les dysfonctionnements
 - ✓ Définir les risques associés puis les valoriser
 - ✓ Fixer les priorités en fonction des ressources disponibles
- **Modéliser les risques et établir la procédure d'audit inter**
 - ✓ Déterminer et qualifier les principaux risques et point de contrôle
 - ✓ Associer les risques aux tâches, les fréquences
 - ✓ Valoriser et préparer le tableau de bord des risques
 - ✓ Editer la procédure et le tableau de bord de gestion des risques
- **Documenter et formaliser des conclusions pertinentes**
 - ✓ Collecter puis centraliser les informations issues des missions pour formaliser puis éditer un rapport contenant des conclusions pertinentes
 - ✓ Suivre via un tableau de bord l'ensemble des recommandations puis planifier les missions pour analyser les corrections et modifications
- **Définir un scénario de travail puis un rapport d'audit**
 - ✓ Créer le tableau de bord de suivi des missions.
 - ✓ Afficher les recommandations et préparer un scénario à partir du tableau de bord des risques.
 - ✓ Planifier les interventions (simulations) et proposer des recommandations et des actions correctives.
 - ✓ Edition du rapport et visualiser le tableau de bord de pilotage.

PUBLIC CIBLE :

- Auditeur Interne Junior
- Auditeur Interne Senior
- Cadre Administratif
- Responsable du Budget
- Responsable opérationnel
- Chef Comptable
- Contrôleur Budgétaire
- Contrôleur de Gestion

DUREE DE LA FORMATION :

03 journées de 8 heures chacune

ANIMATEUR :

Consultant spécialiste