

LES PLUS DE  
DE LA FORMATION

+ Identification des situations à risques et des cheminements comptables, utilisation des pratiques de croisement des fichiers.

+ Liens effectués entre les fraudes et les délits et la procédure pénale.

**2 JOURS**/14h

8h45 - 17h30

**Présentielle**

Paris intra-muros

Adhérents IFACI:  
**1545 € HT**  
Non adhérents:  
**1695 € HT**

Déjeuner(s) inclus

**CPE** 14

16 participants

**ref.** Performance;  
Leadership &  
Communication**2 DATES**

• 13/05 au 14/05 • 25/11 au 26/11

Code formation: **24PENA****Inscription inter: [formation@ifaci.com](mailto:formation@ifaci.com)**Information:  
01 40 08 (48 08 / 47 85)**[www.ifaci.com](http://www.ifaci.com)**Déclinaison de cette formation  
en INTRA selon vos spécificités:contactez-nous au **01 40 08**  
**(48 05 ou 48 06)** ou [intra@ifaci.com](mailto:intra@ifaci.com)

# CONSTITUER UN DOSSIER DE FRAUDE AU PÉNAL, LE RÔLE DE L'AUDITEUR

LES AUDITEURS ET LE MANAGEMENT ÉPROUVENT SOUVENT QUELQUES DIFFICULTÉS LORSQU'UNE FRAUDE EST RELEVÉE POUR POURSUIVRE PÉNALEMENT LES PERSONNES MISES EN CAUSE. CETTE FORMATION EST DESTINÉE À FACILITER CE PASSAGE DÉLICAT ENTRE LA MISE EN ÉVIDENCE DE LA PREUVE ET LA QUALIFICATION PÉNALE.

## PARTICIPANTS

Auditeurs internes, responsables d'audit interne, directeurs de services juridiques, directeurs des ressources humaines.



Accessibilité - cf. page 11

## PRÉREQUIS

Aucun.

## OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

- ▲ **Faciliter** l'identification et le collationnement des preuves des montages frauduleux.
- ▲ **Mettre en évidence** les liens qui doivent relier ces montages aux qualifications pénales.
- ▲ **Savoir** déposer une plainte au pénal.

## CONTENU

- ▲ **Les grandes catégories de fraudes seront analysées au regard de la recherche de la preuve et de l'utilisation pénale qui peut en être faite:**
  - Fraudes internes
  - Fraudes externes
  - Cyber fraudes
  - Fraudes des managers
  - Les fraudes portant atteinte à la probité

## MOYENS PÉDAGOGIQUES

Visuels de présentation - Fiches techniques  
- Exercices - Alternances de mises en application, de retours d'expérience et d'exposés.

## MODALITÉS D'ÉVALUATION DES ACQUIS

Les acquis de la formation n'ont pas fait l'objet d'une évaluation formalisée. L'atteinte des objectifs et leur mise en œuvre à l'issue de la formation sont évalués par le stagiaire au travers d'une évaluation à chaud puis à froid.

## INTERVENANT

Un intervenant rompu depuis des décennies à l'investigation des montages frauduleux et à l'investigation pénale.