

26AMRF



2 JOURS/14 h



8h45-17h30



Présentielle



Paris intra-muros



Adhérents IFACI :
1 400 € HT
Non adhérents :
1 550 € HT



Déjeuner(s) inclus



CPE 14



12



ref. Intermediate

FRAUDE-SAPIN 2

NOUVEAU!

Auditer la maîtrise du risque de fraude

Intégrez la maîtrise du risque de fraude à vos missions d'audit : typologies, signaux d'alerte et contrôles clés, en conformité avec les normes IIA, au service de la performance et de la crédibilité de votre organisation.

Participants

Auditeurs internes, responsables de l'audit interne

Prérequis

Avoir suivi la formation "Conduire une mission d'audit interne : la méthodologie" ou bien maîtriser les fondamentaux de l'audit interne et les modalités de conduite d'une mission.

Objectifs pédagogiques

- **Comprendre** la fraude et les risques inhérents
- **Identifier** les typologies de fraudes pour les missions
- **Intégrer** la maîtrise du risque de fraude dans les étapes d'une missions d'audit
- **Être en mesure** d'évaluer les dispositifs de maîtrise du risque de fraude
- **Connaître** les contrôles préventifs et détectifs à déployer pour réduire le risque de fraude
- **Comprendre** les limites du rôle de l'audit interne en termes d'enquêtes liées à la fraude

Contenu

- Définition de la fraude et identification des opérations frauduleuses courantes
- Fraude interne, externe, collusion, cybermenaces
- Positionnement de l'audit interne en matière de risque de fraude conformément aux normes internationales d'audit
- Zones de risques de fraude au niveau des processus courants de l'organisation
- Le domaine de la fraude aux étapes de la mission
- Détection des signaux d'alerte en matière de fraude interne et externe
- Rôle de la gouvernance en termes de maîtrise du risque de fraude
- Identification des contrôles internes pour la réduction du risque de fraude
- Réaction de l'auditeur face aux risques de fraude
- Maîtrise des techniques d'investigation, d'entretien, d'enquêtes pour le traitement du risque de fraude

Moyens pédagogiques

Visuels de présentation - Fiches techniques - Exercices - Alternance de mises en application, de retours d'expériences et d'exposé - Une mission de fraude reprise sur AuditTeam, outil de suivi de missions d'audit interne, pour illustrer la démarche

Modalités d'évaluation des acquis

Progression des apprentissages et évaluation des acquis des participants réalisés par le formateur tout au long de la formation (temps d'échanges, travaux pratiques, exercices d'entraînements, quiz...).

Intervenant

Expert de l'audit interne et de la fraude