



2 JOURS/14 h



Cf. Répartition horaire



Digital Learning



En ligne

Adhérents IFACI :  
**985 € HT**  
Non adhérents :  
**1 135 € HT**

CPE 14



10

# S'initier à la maîtrise des risques et au contrôle interne

Vous intégrez un métier (une fonction) du contrôle interne et de la maîtrise des risques. Cette formation vous permettra d'acquérir le socle des connaissances incontournables permettant une vision globale et dynamique de la démarche et de définir les documents structurants. Les notions présentées sont un pré requis pour accéder aux autres formations.

## Participants

Contrôleurs internes, animateurs du contrôle interne, correspondants du contrôle interne, pilotes de processus, opérationnels, managers, acteurs de la maîtrise des risques, risk managers.

## Prérequis

Aucun

## Objectifs pédagogiques

- **Comprendre** les objectifs, le rôle et le périmètre du contrôle interne dans la maîtrise des activités d'une organisation.
- **Connaître** les modélisations clés du contrôle interne (COSO, Référentiel AMF, COSO ERM-gestion des risques, ISO 9000).
- **Identifier** le rôle et les interactions entre les acteurs majeurs de la maîtrise des risques.
- **S'approprier** les documents structurants du contrôle interne.

## Contenu

- Le contrôle interne : finalités et définitions
  - La modélisation COSO (liens avec le COSO fraude et le COSO ERM - gestion des risques), les trois lignes de maîtrise
- Les contributeurs à la maîtrise des activités
  - L'audit interne, l'audit externe, le risk management, la qualité, l'inspection, la conformité, la fonction de contrôle interne, l'assurance
- Le positionnement de la fonction contrôle interne et les rôles des contrôleurs internes

- L'organisation du contrôle interne (le niveau un et deux), la complémentarité des deux niveaux, le dispositif de maîtrise des risques, la charte de contrôle interne
- Les documents clés du contrôle interne
  - Les procédures de contrôle interne, la matrice risques-contrôles, la cartographie des risques, le plan de contrôle, la fiche de contrôle, la fiche risque
- Le glossaire du contrôle interne

## Moyens pédagogiques

Formation en Digital Learning, exclusivement en ligne (classes virtuelles et auto-formation) aux supports adaptés : visuels, fiches techniques, exercices interactifs, supports vidéos...

Le rythme de formation alterne, sur une durée de 8 jours ouvrés, entre 4 classes virtuelles d'une heure trente chacune et des travaux en autonomie. Au delà d'apports conceptuels et d'exercices de mise en application, les classes virtuelles, permettent aux stagiaires d'échanger sur leurs pratiques et remonter leurs questions. L'apprenant peut également interpeler le formateur tout au long des temps de formations individuels au travers d'une messagerie directe.

## 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. Une évaluation de la

satisfaction de chaque stagiaire est réalisée en ligne. Cette évaluation est complétée par l'appréciation du formateur à l'issue de chaque session.

## Répartition horaire

4 classes virtuelles de 1,5h en J1, J3, J5 et J8 de 8h45 à 10h30

Travaux en ligne et en autonomie, avec formateur disponible via messagerie, entre chaque classe virtuelle.

## Intervenant

Un professionnel du contrôle interne et de la maîtrise des risques.

**S'initier à la maîtrise des risques et au contrôle interne (digital learning)**

**Travaux en autonomie lors de séquences asynchrones**

#	Type	Libellé activité à réaliser avant le dernier de jour de formation	Durée cible (min)	Caractère obligatoire
1	Vidéo, documents et exercices	Connaître et comprendre le référentiel de contrôle interne COSO et sa déclinaison dans chaque environnement	120	X
2	Vidéo, documents et exercice	Connaître les différents acteurs de la maîtrise des risques et comprendre la valeur ajoutée de ces acteurs	120	X
3	Documents et exercices	Définir les principaux documents incontournables du contrôle interne, leur vision et leur utilité	120	X

Evaluation globale via quiz ou cas pratique

Accompagnement par le formateur tout au long de la formation en autonomie, disponible par messagerie complétés par deux classes virtuelles d'intersession