



1 JOUR/7 h



8h45 - 17h30



Présentielle



Paris intra muros



Adhérents IFACI :
805 € HT
 Non adhérents :
960 € HT



Déjeuner(s) inclus



7



16



ref. Advanced

Les plans de contrôle de second niveau

Dans la continuité de l'élaboration du référentiel de contrôle interne (process, risques et DMR), cette formation vous permettra de maîtriser les contrôles de 2nd niveau, de cerner leur articulation avec les autres outils du contrôle interne, et d'être en mesure de les mettre en place. Les plans de contrôles de 2nd niveau permettent de planifier les contrôles humains, de les définir et d'en tracer les résultats, afin d'être en capacité d'évaluer de façon formelle la fiabilité le dispositif de contrôle interne.

Participants

Contrôleurs internes, animateurs du contrôle interne, correspondants/référents du contrôle interne, pilotes de processus, opérationnels, managers, auditeurs internes

Prérequis

Aucun

Objectifs pédagogiques

- **Positionner** les plans de contrôles au sein du dispositif de contrôle interne et savoir les articuler avec les autres outils du contrôle interne, dans une logique d'amélioration continue
- **Construire** un plan de contrôles de 2nd niveau
- **Être capable** de capitaliser sur les plans de contrôles proposés pour les adapter au contexte souhaité

Contenu

- Rappels des fondamentaux : le contrôle interne selon COSO 2013, les lignes de maîtrise, PDCA, l'audit interne
 - Les 3 strates de contrôles, dont les contrôles 2.1 et 2.2.
- Présentation des principaux outils constitutifs d'un Référentiel de contrôle interne : processus, analyse de risques, actions de maîtrise, outils liés au traitement des risques prioritaires et plans d'actions
- Le plan de contrôle : outil lié à l'évaluation et au suivi du dispositif de contrôle interne
 - Principes de calibrage (règles d'échantillonnage) et de planification des contrôles
 - Définition des points de contrôles à travers la Fiche de contrôle
 - Suivi des résultats de contrôles

Moyens pédagogiques

Visuels de présentation - Fiches techniques - Exercices - Alternance de mises en application, de retours d'expériences et d'exposés

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.

Intervenant

Formation conçue et animée par Matthieu FAURET, expert du contrôle, de l'audit internes et du management des risques. Professionnel ayant acquis de solides expériences et certificateur.