

CONTRÔLE INTERNE

1 jour

DE LA CONFORMITÉ À L'EFFICACITÉ OPÉRATIONNELLE

PROGRAMME DE LA FORMATION

COMPRENDRE LES ENJEUX ET FONDEMENTS DU CONTRÔLE INTERNE

- › Définition, finalités et dimensions clés : conformité, sécurité, performance
- › Différences avec l'audit interne et articulation avec la gestion des risques
- › Référentiels de place : COSO, CNCC, AMF
- › Environnement législatif : Sox, LSF, Sapin 2, devoir de vigilance ...

Illustration : schématisation des composantes COSO et de leurs interactions

Echanges : dans quelle mesure le contrôle interne garantit-il l'absence d'anomalies dans les processus opérationnels ?

Cas pratique : identifier les domaines concernés par le contrôle interne

MAÎTRISER LES 5 COMPOSANTES DU CADRE COSO

- › Environnement de contrôle, évaluation des risques, activités de contrôle, information & communication, pilotage & évaluation
- › Liens avec la gouvernance et la performance opérationnelle

Étude de cas : décliner les composantes COSO sur un processus métier

Cas pratique : auto-évaluation d'un processus de contrôle interne dans son périmètre

DÉPLOYER UNE DÉMARCHE DE CARTOGRAPHIE ET D'ANALYSE DES RISQUES

- › Typologie des risques, évaluation (probabilité / impact)
- › Outils : matrice de criticité, plans d'action, seuils d'acceptabilité
- › Exemple du triangle de la fraude et leviers de réduction

Cas pratique : évaluer la criticité de risques IT, RH, achats en binômes

Mise en situation : construire une matrice de risques opérationnels

Echanges : faut-il toujours éviter un risque ?

DOCUMENTER LES PROCESSUS ET FORMALISER LES CONTRÔLES

- › Narratifs, flowcharts, identification des risques et des contrôles associés
- › Bonnes pratiques : séparation des tâches, délégation, validations
- › Typologie de contrôles : préventifs, détectifs, dissuasifs

Cas pratique : construire un flowchart du processus achat ou note de frais

Atelier : élaborer la matrice de contrôles clés sur un sous-processus

Quiz : quels contrôles sont à formaliser en priorité ?

PILOTER L'EFFICACITÉ ET LA PERFORMANCE DU CONTRÔLE INTERNE

- › Auto-évaluation, pilotage, reporting, lettres d'engagement
- › Intégration à la stratégie et à la création de valeur
- › Gouvernance, rôle du comité d'audit, reporting consolidé

Illustration : articulation entre CI, audit, reporting et gouvernance

Cas pratique : concevoir un tableau de bord de suivi du CI pour le comité d'audit

Echanges : faut-il privilégier l'exhaustivité ou la pertinence des contrôles ?



OBJECTIFS

Identifier les obligations légales en matière de contrôle interne.

Appliquer les référentiels les plus courants (COSO, cadres de référence AMF, lien avec SOx).

Mettre en œuvre une démarche d'amélioration du contrôle interne dans une perspective d'accroissement de l'efficacité opérationnelle.

LES PLUS DE CETTE FORMATION

Une formation opérationnelle permettant de connaître les principes du contrôle interne et de les mettre en application au niveau d'un processus opérationnel

Une approche pragmatique, des quiz interactifs et des échanges en cours de séance permettant de s'assurer de l'acquisition des connaissances

PUBLIC ET PRÉREQUIS

Responsables financiers, consolidation et comptabilité, auditeurs internes, experts comptables, commissaires aux comptes, chefs de projet

Aucun niveau de connaissance préalable n'est requis

MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Pendant la session : présentation s'appuyant sur des cas pratiques tirés de situations réelles.

Approche pragmatique, quiz interactifs et échanges en cours de séance permettant de s'assurer de l'acquisition des connaissances. Après : apports documentaires. L'animateur est disponible pour répondre à toute question relevant de la formation.

SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid

PROCHAINES SESSIONS

Paris Montparnasse :

le 16 janvier 2026

le 12 mai 2026

le 25 septembre 2026

le 4 décembre 2026

A définir :

le 26 septembre 2025

FinHarmony :

le 5 décembre 2025

Sessions en régions :

www.gereso.com/FHCINT

Participant(e)

☐ Mme ☐ M. Nom

Prénom

Fonction

E-mail
(obligatoire pour accéder à vos documents personnalisés, avant et après votre formation)

Tél. (ligne directe)

Tél. mobile (pour infos de dernière minute)

Mesures compensatoires pour les personnes en situation d'handicap :

Formation choisie

Titre

Référence

Dates

Lieu

Options proposées pour certaines formations :
- Accès e-ressources pendant un an (remise de 40% sur le prix public)
- Veille juridique pendant un an (remise de 70% sur le prix public)
- Expertise décisionnelle d'une heure (remise de 30% sur le prix public)

Merci de préciser votre choix :
☐ Accès e-ressources* ☐ Veille juridique* ☐ Expertise décisionnelle

Indiquez le tarif total (Formation + option(s) choisie(s))

Entreprise / Établissement

Raison sociale

Adresse

Code postal | | | | | Ville

Téléphone Fax

N° d'identification (TVA intracommunautaire)

Code APE / NAF N° Siret | | | | | | | | | | | | | | | | |

Responsable de l'inscription

☐ Mme ☐ M. Nom Prénom

Service/Fonction

Tél. (ligne directe) E-mail

Facturation/Règlement

☐ FACTURE À ADRESSER À L'ENTREPRISE / L'ÉTABLISSEMENT :

À l'attention de ☐ Mme ☐ M.

Nom

Prénom

Service/Fonction

E-mail

Libellé de la facture

Si la facture est à adresser à l'entreprise mais à une autre adresse ou un autre service, merci de préciser

Un numéro de bon de commande interne à votre entreprise doit-il apparaître sur la facture ?

☐ OUI ☐ NON

Si OUI, numéro :

GERESO se réserve le droit de facturer une pénalité forfaitaire si le client n'a pas transmis son bon de commande avant le début de la formation

Prise en charge (si parcours certifiant) :

☐ CPF ☐ Entreprise ☐ OPCO

☐ FACTURE À ADRESSER À L'OPCO :

Nom de l'OPCO

Numéro de prise en charge

Adresse de votre OPCO

Code postal | | | | | Ville

Si GERESO n'a pas reçu l'accord de prise en charge de l'OPCO le dernier jour de la formation, le client sera facturé de l'intégralité du prix de la formation.

Fait à : Le :

Signature et cachet de l'Entreprise / l'Établissement, précédés de la mention « bon pour accord » :

La signature de ce bulletin d'inscription vaut acceptation des conditions générales de vente précisées sur www.gereso.com/mentions-legales-et-cgv