CONTRÔLE INTERNE

DE LA CONFORMITÉ À L'EFFICACITÉ OPÉRATIONNELLE

1 jour

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 ?

FinHarmony — CONSEIL & FORMATION —

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

TARIFS

1 295 € HT - Réf : CTA-FHCINT

Validité : 30 juin 2027

PROCHAINES SESSIONS

Paris Montparnasse :
le 25 septembre 2026
le 4 décembre 2026
le 15 janvier 2027
le 11 mai 2027
le 24 septembre 2027
le 3 décembre 2027

BULLETIN D'INSCRIPTION

GERESO SAS - 38 rue de la Teillaie
CS 81826 - 72018 LE MANS Cedex 2
Tél. 02 43 23 09 09 - Fax 02 43 23 77 07
formation@gereso.fr - www.gereso.com

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*

Les informations recueillies sur ce formulaire sont nécessaires au traitement de votre inscription et sont enregistrées dans un fichier informatisé par GERESO dans la finalité de traitement de votre demande. Conformément à la loi "informatique et libertés", vous pouvez exercer votre droit d'accès aux données vous concernant et les faire rectifier ou supprimer en vous adressant à : dpo@gereso.fr
** Les options "accès aux e-ressources pédagogiques" et "veille juridique", proposées en option en complément de la formation, sont renouvelables annuellement par tacite reconduction, sauf résiliation notifiée un mois avant la date d'échéance.*