

Contrôle interne

De la conformité à l'efficacité opérationnelle



POUR QUI ?

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

Prérequis : aucun niveau de connaissance préalable n'est requis



QUELS 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.



POURQUOI CHOISIR CETTE FORMATION ?

Au-delà de la contrainte légale, le contrôle interne est une opportunité pour sécuriser la performance de l'entreprise tant sur le plan financier qu'extra-financier. Cette formation, tournée vers la pratique, permet de connaître les principes du contrôle interne et de les mettre en application au niveau d'un processus opérationnel.



INFORMATIONS & INSCRIPTION

- Cette formation peut être organisée en intra-entreprise
- **Mode d'animation :** présentiel (à l'Espace Formation GERESO de Paris Montparnasse) et/ou distanciel selon vos demandes.
- **Nous contacter :**
Tél. 02 43 23 09 09 – Mail : contact@finharmony.net
Site web : finharmony.net

PROCHAINES SESSIONS

- 15 janvier 2027
- 11 mai 2027
- 24 septembre 2027
- 3 décembre 2027

€ TARIF : 1 295 € HT



Fondamentaux



1 jour

PROGRAMME DE VOTRE 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...

✓ **COMPRENDRE** | Illustration : schématisation des composantes COSO et de leurs interactions

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

✓ **APPLIQUER** | 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

✓ **COMPRENDRE** | Étude de cas : décliner les composantes COSO sur un processus métier

✓ **APPLIQUER** | 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

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : évaluer la criticité de risques IT, RH, achats en binômes

✓ **EXPÉRIMENTER** | Mise en situation : construire une matrice de risques opérationnels

✓ **EXPÉRIMENTER** | 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

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique : construire un flowchart du processus achat ou note de frais

✓ **EXPÉRIMENTER** | Atelier : élaborer la matrice de contrôles clés sur un sous-processus

✓ **ÉVALUER** | 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

✓ **COMPRENDRE** | Illustration : articulation entre CI, audit, reporting et gouvernance

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

✓ **EXPÉRIMENTER** | Echanges : faut-il privilégier l'exhaustivité ou la pertinence des contrôles ?

► MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences.
Une diversité de méthodes pédagogiques pour répondre aux différents profils d'apprentissage, encourager la participation active et consolider les acquis par l'expérimentation et la pratique.

Supports pédagogiques :

Support d'animation, apports documentaires (fiches de synthèse, tableaux...) et autres ressources disponibles dans votre espace.

Pendant la formation :

Alternance de développements théoriques et d'illustrations tirées de cas réels. Une mise en situation des participants est proposée. De nombreux cas pratiques permettent de valider l'acquisition des compétences au fur et à mesure de la formation.

► SUIVI ET ÉVALUATION DE LA FORMATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid assurée par la solution LearnEval.