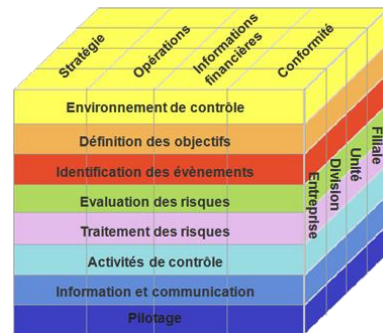


# LE CONTRÔLE INTERNE

DUREE : 3 jours

## PUBLIC CIBLE

- Cadres de catégorie A chargés de mettre en œuvre ou d'accompagner la démarche de contrôle interne dans leur entité.



## OBJECTIFS

- Appréhender les fondamentaux du contrôle interne et ses enjeux.
- Conduire la mise en œuvre de la démarche de contrôle interne dans son entité ou contribuer à son amélioration.
- Développer des outils de contrôle interne adaptés à l'entité contrôlée.

## CONTENU DU MODULE DE FORMATION

### 1/ LA NOTION DE CONTRÔLE INTERNE

- Les référentiels et cadres légaux et réglementaires du contrôle interne.
- Le contrôle interne : définition, enjeux, principes et composantes.

### 2/ LA DEMARCHE DE MISE EN ŒUVRE ET LES OUTILS DU CONTRÔLE INTERNE

- 1<sup>ère</sup> étape : établissement du diagnostic initial (grille de maturité).
- 2<sup>ème</sup> étape : formalisation de l'environnement de contrôle.
- 3<sup>ème</sup> étape : évaluation des risques (cartographie des risques).
- 4<sup>ème</sup> étape : formalisation des activités de contrôle (organigramme fonctionnel, fiches de poste, référentiel de contrôle interne).
- 5<sup>ème</sup> étape : mise en place du processus d'information et de communication (plan d'actions)
- 6<sup>ème</sup> étape : gestion des activités de pilotage.

### 3/ LE MANAGEMENT DU DISPOSITIF DE CONTRÔLE INTERNE

- Les acteurs du contrôle interne et leurs responsabilités.
- La hiérarchie des contrôles.
- Les conditions de réussite de la démarche de contrôle interne.