

CONDUIRE UNE MISSION D'AUDIT INTERNE DANS UNE SOCIÉTÉ FINANCIÈRE

COMPÉTENCES MÉTIER



14h



Inter 2024 :

3 au 4 avril.

OBJECTIFS

- Connaître le cadre normatif de l'Audit interne (normes IIA et CRIPP),
- Mettre en œuvre les étapes et les outils d'une mission d'audit dans une société financière,
- Conduire une approche d'audit par l'identification des risques des activités principales,
- Collecter les informations permettant de répondre à ces objectifs,
- Analyser les informations recueillies,
- Rédiger des recommandations pertinentes.

PUBLIC VISÉ

Auditeurs internes débutants ou confirmés.



Animation

Jean Lou GALISSI : Spécialiste du contrôle de conformité des établissements bancaires et financiers et de l'audit interne



Prérequis

Aucun



Tarifs

Adhérent : 1390€ HT par participant

Non adhérent : 1530€ HT par participant

Intra : nous consulter



Méthodes pédagogiques

Apports théoriques et vidéos | travail en sous-groupe au travers d'études de cas | quiz d'évaluation individuels et collectifs pour valider l'acquisition des connaissances | échanges de bonnes idées et de bonnes pratiques



Moyens pédagogiques

Power point | un livret d'animation détaillant précisément le déroulement de chaque journée et tous les exercices et études de cas

[PROGRAMME]

MÉTHODOLOGIE D'AUDIT D'UNE SOCIÉTÉ FINANCIÈRE

I. Introduction

- a. Les normes internationales d'audit IIA et CRIPP (Cadre de Référence International des Pratiques Professionnelles de l'audit interne)
- b. Cadre de référence des pratiques professionnelles
- c. Compétence professionnelle

II. Rôle et responsabilités de l'audit interne

- a. Nature du travail
- b. Les documents

III. Contrôles de l'audit interne

- a. Textes de référence sur le contrôle
- b. Approche systémique du contrôle
- c. Moyens du contrôle
- d. Nature du contrôle
- e. Séquence de contrôle

IV. Planification et supervision de la mission d'audit

- a. Planification de la mission (les étapes préparatoires, la lettre de mission,...)
- b. L'examen préliminaire
- c. Le questionnaire
- d. Procédures d'audit

V. Conduite de la mission d'audit

- a. Savoir élaborer un programme de travail
- b. Organiser la réunion de lancement
- c. Organiser les entretiens
- d. Savoir élaborer des fiches de tests pertinentes, échantillonnage, analyse des données
- e. Formalisation des constats
- f. Projet de recommandations
- g. Rédaction du rapport
- h. Plan d'action

APPROCHE PAR LES RISQUES LORS D'UNE MISSION D'AUDIT D'UNE SOCIÉTÉ FINANCIÈRE

I. Audit du risque de crédit

- a. Généralités
- b. Textes de référence sur le risque de crédit (Bâle 3)
- c. Audit des systèmes de surveillance et de maîtrise du risque de crédit
- d. Audit du dispositif de surveillance a posteriori du risque de crédit : la détection
- e. Audit du dispositif de recouvrement
- f. Audit du dispositif de contrôle permanent en matière de risque de crédit
- g. Exemples de points d'audit du risque de crédit

II. Audit du risque opérationnel

- a. Pourquoi auditer le risque opérationnel ?
- b. Textes de référence sur le risque opérationnel (Bâle3)
- c. La gestion du risque opérationnel : identification, évaluation, surveillance, limitation / atténuation et contrôle
- d. Le recensement, de l'analyse et de la catégorisation des pertes
- e. Les méthodes de calculs du risque opérationnel (Bâle 3)
- f. Audit du système d'information (SSI...) et de la continuité d'activité (PUPA...)
- g. Audit des activités externalisées
- h. Exemples de points d'audit du risque opérationnel

III. Audit des risques non-réglementaires

- a. Textes de référence sur les risques
- b. Audit des risques financiers
- c. Audit du risque stratégique
- d. Audit du risque d'image / réputation
- e. Exemples de points d'audit des autres risques