

CONDUIRE UNE MISSION D'AUDIT INTERNE DANS UNE SOCIÉTÉ FINANCIÈRE

COMPÉTENCES TRANSVERSALES



14h



Sur demande

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 : 1440€ HT par participant

Non adhérent : 1580€ 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

Diaporama | 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

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

II. Rôle et responsabilités de l'audit interne

- Nature du travail
- Les documents

III. Contrôles de l'audit interne

- Textes de référence sur le contrôle
- Approche systémique du contrôle
- Moyens du contrôle
- Nature du contrôle
- Séquence de contrôle

IV. Planification et supervision de la mission d'audit

- Planification de la mission (les étapes préparatoires, la lettre de mission,...)
- Lexamen préliminaire
- Le questionnaire
- Procédures d'audit

V. Conduite de la mission d'audit

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

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

I. Audit du risque de crédit

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

II. Audit du risque opérationnel

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

III. Audit des risques non-réglementaires

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