

Directeur financier – Spécialisation audit et contrôle interne – Parcours 6 jours

Certification Lefebvre Dalloz

Code
700014

Durée
6
jours

Tarif Inter*
5 265 €
HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

Directeurs administratifs et financiers – Responsables administratifs et financiers – Directeurs ou responsables du contrôle de gestion – Directeurs ou responsables comptables

PRÉ-REQUIS

Avoir le niveau des formations :

🔗 [Finance pour non-financiers \(niveau 2\) \(1683\)](#)

🔗 [Directeur financier – Parcours 9 jours \(1975\)](#)

LES POINTS FORTS

Nos parcours sont composés de formations cohérentes et complémentaires dispensées par des experts et praticiens d'entreprise pour découvrir, approfondir et valider savoir-faire et compétences. Nous vous accompagnons dès le début en veillant à ce que les objectifs du parcours soient en adéquation avec vos attentes puis tout au long de votre formation avec des échanges personnalisés.

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

L'évaluation est la garantie de la qualité et de l'efficacité du transfert de compétences durant le parcours. En présentiel ou distanciel, en synchrone ou asynchrone, pendant ou à l'issue du parcours, la réussite de l'évaluation donnera lieu à

Objectifs pédagogiques

- Vérifier la fiabilité des états financiers en utilisant les techniques de révision des comptes
- Mettre en œuvre une méthodologie d'élaboration d'une cartographie des risques
- Evaluer les dispositifs de contrôle interne en adéquation avec les objectifs de l'entreprise

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

Révision des comptes : méthodologie et outils de contrôle (3 jours)

Construire la démarche de révision des comptes

Définir les objectifs de la révision

- Le cadre de la mission
- Les étapes

Elaborer le programme de travail

- Mise en œuvre d'une approche par les risques : comment concentrer les contrôles sur les points qui présentent les risques les plus élevés ?
- Evaluation du contrôle interne pour orienter et adapter les travaux de révision des comptes
- Fixation d'un seuil de signification permettant de déterminer l'étendue des travaux de révision
- Cas pratique sur la démarche de révision des comptes : identifier les zones de risques d'une activité et recenser les contrôles à mettre en place

Organiser le contrôle des comptes et sa formalisation

Collecter les éléments probants en utilisant des outils de contrôle

un certificat "Lefebvre Dalloz "A l'issue du parcours, une évaluation en ligne est réalisée afin de valider l'acquisition des connaissances et obtenir le certificat "Lefebvre Dalloz".

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- L'observation physique
- L'analyse des variations significatives
- Les demandes de confirmation (circularisation)
- Les sondages empiriques et/ou orientés
- Les logiciels d'audit et outils informatiques d'analyse des fichiers comptables
- Cas pratique : orienter les contrôles à effectuer à partir de l'analyse d'une balance générale de clôture

Mettre en place des dossiers de travail

- Formalisation de la documentation des travaux
- Conservation de la trace des travaux et des preuves s'y rapportant
- Elaboration de la check-list de fin de mission et des rapports de révision
- Cas pratique : proposer une check-list de fin de mission afin de sécuriser les conclusions des contrôles

Utiliser les techniques et les outils de révision / d'audit pour contrôler les comptes et orienter les contrôles

Contrôler chaque cycle d'opérations suivant les assertions d'audit

- Trésorerie/financement
- Cas pratique : contrôler des documents bancaires (rapprochement, relevés)
- Achats/fournisseurs
- Cas pratique : déterminer sur le cycle fournisseurs/achats, les contrôles à opérer
- Ventes/clients
- Cas pratique : à partir d'un contexte spécifique, proposer un programme de révision du cycle clients
- Frais de personnel
- Immobilisations
- Stocks et encours
- Cas pratique : dans le cadre du contrôle des comptes de stocks de marchandises, proposer les diligences préalables et une démarche de l'audit d'inventaire
- États, impôts et taxes
- Provisions et risques fiscaux
- Cas pratique : contrôler le tableau des provisions

Contrôler l'annexe comptable

- Les principes de construction de l'annexe comptable
- Les points sensibles de l'annexe
- Modèle de tableau de contrôle exhaustif de l'annexe
- Atelier : analyser une décision de jurisprudence
Cartographie des risques : mise en pratique (1 jour)

Justifier le recours à la cartographie des risques

Intégrer les gains attendus d'une cartographie des risques

- Identification des demandeurs d'une cartographie
- Inscription de la cartographie dans le processus de management des risques
- Notions de risques et de cartographie
- Partage d'expériences : quelles sont les clés du succès d'une cartographie ? quels sont les écueils à éviter ?

Délimiter les risques à retenir

- Environnement des risques internes : gouvernance, actifs, production
- Pluralité des risques externes
- Brainstorming : identifier les risques à retenir en créant un nuage de mots

Choisir le mode de protection adapté aux risques identifiés

- Processus de management des risques
- Plan de continuité d'activité
- Référentiels de gestion des risques
- Étude de cas : analyser les ressources documentaires présentées

S'approprier la méthodologie de la cartographie des risques

Identifier les risques

- Méthode pas-à-pas d'identification
- Approches et techniques de mise en œuvre
- Processus clés et organisation sur le périmètre
- Cas pratique : identifier les principaux risques en appliquant 2 méthodes différentes

Analyser les risques propres à l'entreprise et leur gravité

- Etude de la criticité d'un risque
- Formalisation des risques évalués
- Cas pratique : créer une échelle des risques

Décrypter les dispositifs de maîtrise ou de traitement des risques adaptés

- Recensement des éléments de maîtrise des risques
- Cotation de l'efficacité des éléments susvisés
- Cas pratique : proposer des moyens de maîtrise sur la base des principaux risques identifiés

Mettre en place une cartographie des risques adaptée

Formaliser la cartographie des risques

- Hiérarchie des risques



- Recours aux représentations usuelles
- Représentations thématiques ou ciblées
- Cas pratique : positionner les risques et l'efficacité des éléments de maîtrise associés dans une matrice

Élaborer un plan de gestion des risques

- Différentes stratégies de gestion des risques
 - Formalisation du plan d'actions et les fiches de risques
 - Mise en place d'un système de gestion et de suivi des risques
 - Atelier "Élaborer un plan de gestion des risques" :
 - Cas pratique : dresser un plan d'action adapté aux risques résiduels identifiés
 - Quiz : les étapes méthodologiques de la cartographie des risques
- Le dispositif de contrôle interne (2 jours)

Intégrer le cadre juridique et les enjeux du contrôle interne

Décrire l'environnement et les exigences réglementaires du contrôle interne

- Environnement en mutation et nouveaux enjeux
- Loi Sabarnes-Oxley et Loi de Sécurité Financière (LSF)
- Directives européennes
- Check-list : distinguer les apports de Loi Sabarnes-Oxley et de la LSF

Appréhender la notion de contrôle interne et les référentiels existants

- Définition du contrôle interne
- Objectifs du contrôle interne
- Principaux référentiels : COSO, cadre de référence de l'AMF
- Partage d'expériences : à quels référentiels avez-vous recours dans le cadre de votre activité ?

Positionner le contrôle interne dans le contexte de l'entreprise

- Organisation des 3 lignes de maîtrise du risque dans la gouvernance des entreprises
- Apports du contrôle interne pour les entreprises
- Acteurs du contrôle interne
- Brainstorming : quels sont les avantages de recourir au contrôle interne pour votre entreprise ?

Evaluation de la compétence : Quiz de validation des connaissances

Mettre en œuvre un dispositif de contrôle interne

Déployer la démarche de contrôle interne

- Clarifier le contexte et les objectifs
- Adopter un référentiel et une définition du contrôle interne

- Retenir des options de déploiement du projet
- Cas pratique : modéliser le processus d'achats d'une société de services

Prévoir le cadre organisationnel de la gestion des risques

- Identification des risques
- Evaluation des risques
- Choix stratégiques
- Plan d'action
- Cas pratique fil rouge : réaliser l'analyse de risques du processus d'achats

Analyser les dispositifs de maîtrise des risques existants

- Auto-évaluation des différents dispositifs de maîtrise en matière de contrôle interne
- Evaluation de l'efficacité des dispositifs existants
- Exercice pratique : remplir un questionnaire d'auto-diagnostic du contrôle interne d'une PME

Proposer des plans de renforcement et de maîtrise du contrôle interne

- Mise en place de plans d'actions (optimisation)
- Identification de contrôles-clés au regard des risques majeurs
- Cas pratique : proposer un plan d'actions visant à améliorer la maîtrise du processus d'achats

Implémenter un processus de pilotage et de reporting adapté

- Indicateurs de tableau de bord
- Rapport de contrôle interne
- Étude de cas : analyser des exemples de tableaux de bord

Evaluation de la compétence : Quiz de validation des connaissances

Évaluer la fiabilité et la qualité du dispositif mis en place

Mesurer l'efficacité des contrôles-clés déployés

- Elaboration de la méthodologie de test et réalisation des entretiens
- Description des points de contrôle à tester
- Réalisation et formalisation des contrôles
- Cas pratique : élaborer un plan de contrôle sur les risques majeurs du processus d'achats.

Mettre en place un système de management du contrôle interne

- Système de management pour faire vivre le référentiel de contrôle interne
- Rôle et responsabilités des acteurs : direction générale, comité d'audit, management de l'entreprise et opérationnels

- Débriefing : comment garantir l'amélioration continue du contrôle interne ?

Evaluation de la compétence : Quiz de validation des connaissances

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

A noter

... _____

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.



Prochaines sessions

...

A DISTANCE, PARIS

- 7 Oct. au 16 Déc. 2026

