

## La fonction audit et contrôle interne dans l'approche risques

Date et durée
<p>Code formation : AI211FR          Durée : 4 jours          Nombre d'heures : 28 heures</p>
Description
<p><b><i>Dans l'approche risques, l'audit et le contrôle interne jouent un rôle essentiel d'évaluation et de surveillance.</i></b></p> <p>Dans le cadre du déploiement du modèle de gouvernance des risques préconisé par la réglementation internationale (Bâle), les fonctions audit et contrôle interne s'intègrent dans « l'approche risques » en amont et en aval de la cartographie des risques. Cette fonction stratégique se doit de respecter une démarche normée et méthodologique.</p>
Objectifs
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Maîtriser les fondamentaux de l'audit et du contrôle interne</li> <li>• Avoir une bonne connaissance de l'environnement réglementaire</li> <li>• Construire le plan d'audit et de contrôle bancaire selon une approche par les risques</li> <li>• Connaître la démarche méthodologique de conduite d'une mission</li> </ul>
Pré-requis
<p>Connaissance des fondamentaux de la banque.</p>
Public
<p>Cette formation s'adresse aux auditeurs, contrôleur interne, tout collaborateur intervenant dans le processus de gestion des risques dans la zone <b>UEMOA</b> (Union économique et monétaire ouest-africaine).</p>
Cette formation s'adresse aux profils suivants
<p><u>Auditeur interne / externe</u>  <u>Contrôleur de gestion</u></p>
Programme
<p><b>La gouvernance d'entreprise : une approche pas l'audit et le contrôle interne</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• L'évolution du dispositif international : le contexte réglementaire de la zone <b>UEMOA</b></li> <li>• Les principaux dysfonctionnements constatés dans la gouvernance d'entreprise</li> <li>• Contrôle interne et audit : 2 mécanismes de régulation dans l'approche risques</li> <li>• <b>Atelier</b> : Questionnaire relatif à l'évaluation du niveau de maturité du modèle de gouvernance</li> </ul>

## Principes généraux de gestion de risques et de contrôle interne

- La démarche de gestion des risques : l'ISO 31000
- Rôles du CI et de l'audit dans l'approche risques
- **Atelier** : Questionnaire relatif au contrôle interne et à la gestion des risques

## L'audit interne, une profession normée

- Normes internationales
- Code déontologique
- La charte d'audit interne

## Les référentiels d'audit et de ci

- Le COSO
- COBIT

## Les principaux types de risques bancaires audites

- Le risque de crédit
- Le risque de marché
- Les risques opérationnels
- Le risque de non-conformité

## Méthodologie et outils de l'audit interne

- Planifier et construire une mission d'audit
- Préciser le périmètre et les objectifs de la mission
- Analyser les processus : leurs objectifs stratégiques et opérationnels
- Identifier et évaluer les risques (cartographie)
- Evaluer le dispositif de contrôle
- Collecter les informations et les preuves d'audit
- Finaliser et planifier les plans d'actions.
- Rédiger et faire valider le rapport
- **Atelier** : réaliser l'audit de processus bancaires
- Etablir une cartographie des risques bancaires (processus ouverture de compte client)
- Bâtir le plan d'audit

## Points forts de la formation

1. Utilisation d'un progiciel de cartographie des risques
2. De nombreux cas pratiques permettent la mise en application des concepts de la démarche d'audit
3. Les participants bénéficient de l'expérience d'un spécialiste de l'audit bancaire.