

## METTRE EN PLACE UN CONTRÔLE INTERNE EFFICACE

### Comment mettre en place un contrôle interne efficace afin de sécuriser mon établissement

#### ➤ PUBLIC

Directeurs Administratifs et Financiers,  
Responsables Administratifs et Financiers,  
Attachés de gestion, Comptables.

#### ➤ PRÉREQUIS

Cette formation ne nécessite pas de prérequis. Cependant elle s'adresse principalement aux salariés des établissements de l'enseignement privé touchant au domaine comptable et de gestion.

#### ➤ MODALITÉS D'ADMISSION

Signature de la convention de formation.

#### ➤ DÉLAI D'ACCÈS

10 jours ouvrés

#### ➤ OBJECTIFS

- Identifier les risques et être capable de proposer des solutions pour les contrôler
- Être capable de faire une analyse critique des procédures de contrôle interne mises en place dans votre établissement et de faire des propositions pour améliorer le contrôle
- Maîtrise des risques pour un environnement professionnel sécurisé

#### ➤ MOYENS ET MÉTHODES PÉDAGOGIQUES

- Pédagogie active et participative reposant sur des échanges avec les stagiaires.
- Livret de formation remis à chaque stagiaire ;
- Connexion internet, vidéo projecteur, paper board

#### ➤ MOYENS D'ENCADREMENT

L'animation de la formation est assurée par un expert KPMG Academy

#### ➤ NOMBRE DE PARTICIPANTS

6 à 12 participants.

#### ➤ DATES DE LA FORMATION

Consulter les dates sur notre site :  
<https://www.arephautsdefrance.fr/>

#### ➤ DURÉE

7 heures.  
De 9h00 à 12h30 et de 13h30 à 17h00.

#### ➤ TYPE DE SESSION

Intra

#### ➤ MODALITES D'ÉVALUATION

Questionnaire d'évaluation des acquis.

#### ➤ VALIDATION

Attestation de formation.

#### ➤ TARIF

300 € Net par stagiaire.

#### ➤ LIEU\*

AREP Hauts de France  
Parc de la Haute Borne, 70 avenue de l'Harmonie - 59650 Villeneuve d'Ascq  
*\* Possibilité de programmer la session dans votre établissement*

#### ➤ ACCESSIBILITÉ

- Locaux conformes à la réglementation E.R.P., accessibles aux personnes à mobilité réduite
- Adaptation pédagogique possible pour les personnes en situation de handicap, tutorée par le référent handicap de la structure

#### ➤ RESPONSABLE PÉDAGOGIQUE

Xavier Floquet - Tél. 03.20.07.96.18.



## PROGRAMME DE FORMATION

### > POURQUOI LE CONTRÔLE INTERNE

#### Une contrainte ?

- Prééminence de la fiabilité de l'information financière
- Optimisation des opérations
- Protection des actifs et du patrimoine
- Respect des lois et réglementation
- Maîtrise des activités et la non vérification à postériori
- Difficultés
- Assurance raisonnable mais non une certitude,
- Contrainte réglementaire
- La Loi sur la Sécurité Financière
- Le Sarbanes-Oxley Act
- Le manuel des procédures comptables

#### Une opportunité de progrès pour l'établissement et le salarié

- Meilleure maîtrise des risques
- Bénéfices induits
- Environnement professionnel sécurisé
- 

### > LES BASES D'UN CONTRÔLE INTERNE EFFICACE

#### Le modèle COSO

- La méthodologie de contrôle interne et le cadre de référence de l'AMF.

#### Les principes fondamentaux :

- La définition de la stratégie,
- Un environnement de contrôle favorable,
- La séparation des tâches
- La définition d'une organisation claire
- Les délégations de pouvoirs précis
- Une traçabilité des transactions
- Des procédures écrites
- Des contrôles intégrés dans les opérations et un dispositif dynamique

### > COMMENT APPRÉHENDER LES RISQUES ?

#### Dresser la cartographie des risques :

- Etape 1 : compréhension du processus
- Etape 2 : identification et évaluation des risques
- Etape 3 : Evaluation des contrôles

94,81%

DE STAGIAIRES  
SATISFAITS \*

96,73%

DE VALIDATION  
DES ACQUIS \*