COMMISSAIRES AUX COMPTES

Détecter les opérations atypiques et rédiger une déclaration de soupçon

Détecter est une chose, formaliser en est une autre. Cette journée entraîne à repérer les opérations atypiques dans les comptes et à construire une déclaration claire, factuelle et exploitable.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
7 h · 1 jour	**Présentiel ou distanciel**	**Sur devis**	**Inscription après entretien de cadrage ; dates fixées d'un commun accord.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Commissaires aux comptes inscrits, collaborateurs confirmés et responsables de dossiers.

PRÉREQUIS
Exercer ou participer à des missions en lien avec le thème de la formation.

EFFECTIF
Individuel ou 2 à 10

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Repérer les opérations atypiques au fil des travaux d'audit.
- Analyser une opération suspecte de manière méthodique.
- Distinguer anomalie comptable, fraude et soupçon de blanchiment.
- Rédiger une déclaration de soupçon structurée et factuelle.
- Gérer la confidentialité et les suites de la déclaration.

03 Programme détaillé

M1 Repérer l'atypique · 2 h 00

- Aiguiser le regard.
- Indicateurs d'anomalie dans les flux, les tiers et les montages.
- Opérations en espèces, flux internationaux et structures interposées.
- Exploitation des outils d'analyse de données pour la détection.
- Atelier — Identifier les opérations atypiques dans un extrait de grand livre.

M2 Analyser et qualifier · 2 h 30

- Construire un raisonnement traçable.
- Démarche d'analyse d'une opération suspecte.
- Recherche d'explications et entretiens avec l'entité.
- Frontière entre anomalie, fraude et soupçon de blanchiment.
- Atelier — Analyse guidée de deux opérations complexes.

M3 Rédiger et suivre · 2 h 30

- Une déclaration exploitable.
- Structure et contenu d'une déclaration de soupçon.
- Faits, éléments d'analyse et pièces jointes utiles.
- Confidentialité, conservation et poursuite de la relation.
- Atelier — Rédiger une déclaration complète à partir d'un cas.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou distanciel

LIEU / FORMAT
Formation individuelle ou groupe de 2 à 10 participants, en intra-cabinet ou en inter-cabinets.

MÉTHODES MOBILISÉES
• Pédagogie active : apports courts, ateliers et mises en situation.
• Travail sur les dossiers et situations réels des participants.
• Fiches-outils, modèles et plan d'action.
• Animation par un formateur expert du domaine.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• Analyse du besoin et recueil des attentes.
• Évaluation continue au fil des ateliers.
• Évaluation des acquis en fin de formation.
• Émargement, satisfaction et attestation individuelle.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation individuelle de fin de formation. La validation de l'éligibilité de l'action et de son imputabilité à l'obligation individuelle de formation demeure de la responsabilité du professionnel.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription après entretien de cadrage ; dates fixées d'un commun accord.

DÉLAI D'ACCÈS
Inscription après entretien de cadrage ; dates fixées d'un commun accord.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Tarif	Individuel ou 2 à 10	**Sur devis**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Besoins spécifiques étudiés en amont avec notre référent handicap.

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 26/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr