GESTION - FINANCE

Directeur financier : auditer, structurer le contrôle interne et maîtriser les risques

Le contrôle interne est souvent réduit à un classeur de procédures que personne n'ouvre. Les contrôles existent mais ne laissent aucune trace. Les recommandations d'audit restent sans suite d'un exercice à l'autre. Quand une anomalie apparaît la direction financière découvre que le point de contrôle censé l'arrêter n'était appliqué par personne. Six jours pour construire un dispositif qui tient. Les processus financiers sont cartographiés et leurs risques évalués. Les contrôles clés sont définis puis testés sur pièces. Le plan d'audit interne est bâti et les missions sont conduites de la lettre de mission au suivi des recommandations.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
6 jours — 42 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 5 265 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

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
Directeurs financiers et responsables administratifs et financiers ainsi que contrôleurs de gestion auditeurs internes ou responsables comptables chargés de fiabiliser les processus.

PRÉREQUIS
Une expérience en direction financière en comptabilité ou en contrôle de gestion est nécessaire.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

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

- Cartographier les processus financiers et évaluer les risques associés
- Définir des contrôles clés proportionnés aux risques identifiés
- Formaliser le dispositif de contrôle interne et sa documentation
- Construire un plan d'audit interne fondé sur les risques
- Conduire une mission d'audit de la lettre de mission au rapport
- Organiser le suivi des recommandations et le rendu compte au comité d'audit

03 Programme détaillé

M1 Contrôle interne et environnement de maîtrise

- Poser les fondations du dispositif
- Objectifs du contrôle interne et responsabilités de la direction
- Composantes d'un dispositif de maîtrise des activités
- Séparation des tâches et régime des délégations
- Documentation des procédures et preuves de contrôle
- Rôle des différentes lignes de maîtrise
- À retenir : Un contrôle qui ne laisse aucune trace ne peut être ni audité ni opposé en cas d'anomalie.

M2 Cartographie des risques financiers

- Concentrer l'effort là où il compte
- Découpage en processus et en activités
- Identification des risques d'erreur et de fraude
- Cotation en impact et en probabilité
- Définition des contrôles clés associés
- Hiérarchisation et plan de renforcement
- Atelier : Cartographie du processus achats fournisseurs et définition des contrôles clés avec leurs preuves attendues.

M3 Processus financiers sensibles

- Sécuriser les cycles à fort enjeu
- Cycle achats et paiements fournisseurs
- Cycle ventes et encaissements
- Trésorerie et moyens de paiement
- Paie et notes de frais
- Clôture comptable et écritures manuelles
- Cas pratique : Analyse d'un cycle de paiement pour repérer les failles permettant un détournement et proposer des correctifs.

M4 Conduite d'une mission d'audit interne

- Mener l'enquête et la conclure
- Construction du plan d'audit fondé sur les risques
- Lettre de mission et préparation de l'intervention
- Techniques de test et méthodes d'échantillonnage
- Entretiens et recueil des preuves
- Rédaction du rapport et formulation des recommandations
- Mise en situation : Conduite d'un entretien d'audit avec un responsable opérationnel qui minimise les écarts constatés.

M5 Suivi gouvernance et auditeurs externes

- Faire vivre le dispositif au-delà du rapport
- Plan d'action et suivi des recommandations
- Indicateurs de maîtrise et tableaux de bord
- Préparation des travaux des commissaires aux comptes
- Relation avec le comité d'audit et la gouvernance
- Dispositif d'alerte interne et traitement des signalements
- Mise en situation : Restitution d'un rapport d'audit devant un comité d'audit qui conteste le niveau de criticité retenu.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES Présentiel ou à distance	**LIEU / FORMAT** Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle
MÉTHODES MOBILISÉES • Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.	**ENCADREMENT** Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

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 remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO et plan de développement des compétences
• FAF et CFP
• France Travail
• Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 5 265 € HT**

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

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

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