AUDIT - ORGANISATION - CONSEIL

Fraude en entreprise : repérer les signaux, cartographier les risques et réagir

La fraude interne se découvre rarement par un contrôle : elle apparaît à l'occasion d'une absence, d'un changement de logiciel ou d'un signalement. Entre le faux fournisseur, la manipulation de notes de frais et le détournement par le collaborateur le plus ancien, les schémas se ressemblent mais les organisations les voient tard. Ces deux jours mettent l'auditeur et le contrôleur interne en position de détection. Le participant analyse les schémas de fraude les plus courants, cartographie les zones de vulnérabilité de son organisation et construit des contrôles ciblés sur les points de passage obligé. Il travaille aussi la conduite à tenir une fois un soupçon apparu.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 550 € 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
Auditeurs internes, contrôleurs internes, responsables comptables et financiers, responsables conformité et managers exposés aux circuits de paiement ou d'achat.

PRÉREQUIS
Connaître les circuits comptables et de contrôle interne de son organisation.

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 :

- Analyser les schémas de fraude les plus fréquents en entreprise
- Cartographier les zones de vulnérabilité liées aux processus achats ventes et paie
- Concevoir des contrôles de détection placés aux points de passage obligé
- Exploiter des tests de données pour faire ressortir les anomalies
- Définir la conduite à tenir dès l'apparition d'un soupçon

03 Programme détaillé

M1 Comprendre le passage à l'acte

- Ce qui rend une fraude possible
- Conditions réunies lors d'un passage à l'acte opportunité pression et justification
- Différence entre erreur négligence et fraude caractérisée
- Profils et circonstances observés dans les dossiers connus
- Effet des périodes de tension sur le niveau de risque
- À retenir : Une fraude durable suppose toujours un contrôle contourné ou jamais exercé.

M2 Schémas de fraude par processus

- Reconnaître les montages classiques
- Fournisseurs fictifs et détournement de coordonnées bancaires
- Manipulation des notes de frais et des achats de faible montant
- Fraude sur les ventes les remises et les avoirs
- Fraude à la paie et aux comptes de tiers
- Altération de l'information financière
- Cas pratique : Le groupe reconstitue un détournement à partir d'une liasse de pièces justificatives et identifie le contrôle qui a manqué.

M3 Cartographier et contrôler

- Placer les contrôles là où ils servent
- Repérage des points de passage obligé dans chaque processus
- Séparation des tâches et contrôle des habilitations
- Contrôles automatiques et tests de données sur les fichiers tiers et paiements
- Indicateurs d'alerte et revue périodique des exceptions
- Atelier : Chaque participant cartographie les vulnérabilités d'un de ses processus et positionne trois contrôles réalisables.

M4 Réagir à un soupçon

- Sécuriser les preuves et les personnes
- Premiers réflexes de préservation des éléments et des accès
- Conduite des entretiens et limites à respecter
- Dispositif de signalement et protection de l'émetteur
- Suites internes et articulation avec les conseils externes
- Retour d'expérience et renforcement du dispositif
- Mise en situation : Un participant conduit un entretien avec un collaborateur dont les justificatifs présentent des anomalies répétées.

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 1 550 € 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 29/09/2026. 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