AUDITS SPÉCIFIQUES À UNE ACTIVITÉ, UN PROJET

Fraudes internes : détecter les schémas, investiguer et sécuriser la preuve

La fraude interne se voit rarement dans les états financiers. Elle se loge dans des fournisseurs fictifs, des remises commerciales détournées ou des validations complaisantes. Les dispositifs de contrôle existent mais ne signalent pas toujours l'anomalie utile, et les faits remontent plus souvent par un signalement que par un test d'audit. Cette journée s'adresse à des auditeurs déjà expérimentés. Elle traite les schémas de fraude les plus fréquents, les tests qui les révèlent et l'analyse des données sur les cycles achats et paie, puis la conduite de l'investigation : collecte des éléments, entretiens, sécurisation de la preuve et restitution aux instances.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel**	**À partir de 1 365 € 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 conformité, directeurs financiers et responsables du contrôle de gestion.

PRÉREQUIS
Pratiquer l'audit interne ou le contrôle interne en entreprise.

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 :

- Identifier les schémas de fraude interne propres à chaque cycle de gestion
- Construire des tests d'audit orientés détection plutôt que conformité
- Exploiter les données comptables pour faire ressortir les anomalies révélatrices
- Conduire un entretien d'investigation sans compromettre la suite du dossier
- Sécuriser la collecte des éléments de preuve dans le respect des droits des personnes
- Restituer les conclusions aux instances et formuler les mesures correctives

03 Programme détaillé

M1 Schémas de fraude interne

- Comprendre comment le détournement s'organise
- Fraudes du cycle achats et fournisseurs fictifs
- Détournements sur la paie et les frais professionnels
- Manipulation des états financiers et écritures de bouclage
- Collusion avec un tiers et contournement des délégations
- Signaux faibles et facteurs de passage à l'acte
- Cas pratique : Les participants reconstituent le montage d'une fraude achats à partir de pièces comptables.

M2 Détection et analyse de données

- Faire parler les données de gestion
- Tests d'audit orientés fraude cycle par cycle
- Requêtes d'analyse sur les bases fournisseurs et paie
- Croisement des référentiels et détection des doublons
- Traitement des alertes issues des dispositifs de signalement
- Atelier : Chaque participant conçoit une batterie de tests de détection pour un cycle de son périmètre.

M3 Conduite de l'investigation interne

- Établir les faits sans fragiliser le dossier
- Cadrage de la mission et composition de l'équipe d'investigation
- Collecte et conservation des éléments de preuve
- Préparation et conduite des entretiens
- Rédaction du rapport et restitution aux instances
- Suites disciplinaires et mesures de remédiation
- Mise en situation : Un participant mène devant le groupe l'entretien d'une personne mise en cause.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel

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 1 365 € 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