

0,7 UFC

Contrôle interne : jouez un rôle de conseiller stratégique dans la mise en place d'un système performant

Formateur:



Mathieu Lendick, CPA,
CISA, QSA, associé,
conseil en management
Raymond Chabot Grant
Thornton

Présentation de la formation

Le contrôle interne peut protéger les organisations des risques opérationnels, des risques associés à la réputation, des risques de fraude et des risques de non-conformité aux lois, aux politiques et aux réglementations auxquelles elles sont assujetties.

Si l'information communiquée est intègre, protégée par des contrôles internes opérationnels efficaces dans la chaîne de traitement en amont, les risques que les données financières de la Ville comportent des irrégularités seront réduits. Comment les réaliser, à quel moment et par qui ? Ces questions seront abordées lors de la formation.

Objectif général

Cette formation a pour objectif de :

- Résumer les notions de base du contrôle interne
- Présenter une démarche permettant de :
 - Évaluer les risques et les mécanismes de contrôle en place à l'égard des processus opérationnels et administratifs, et
 - Déceler les possibilités d'optimisation de ces activités de contrôle.

Objectifs spécifiques

Au terme de cette formation, les participants seront capables:

D'évaluer les mécanismes de contrôle en place au sein de leur municipalité selon les critères suivants:

- Les mécanismes permettront:
 - une reddition de comptes adéquate en lien avec l'utilisation des fonds publics
 - la protection des actifs qui leur sont confiés;
 - le respect des lois, des règlements, des politiques et des directives qui régissent leurs activités;
 - La limitation des risques de fraude et de vol.

Éléments de contenu

1. Objectifs de la formation
2. Notions fondamentales à l'égard des risques
 - 2.1 Qu'est-ce qu'un risque ?
 - 2.2 Qu'est-ce qu'un processus d'évaluation des risques?
 - 2.3 Principales étapes du processus
 - 2.4 Exemple de risques par processus
 - 2.4.1 Achats
 - 2.4.2 Revenus
 - 2.4.3 Stocks
 - 2.4.4 Paie



0,7 UFC

Contrôle interne : jouez un rôle de conseiller stratégique dans la mise en place d'un système performant

Éléments de contenu

- 3. Fraude
 - 3.1 Statistiques
 - 3.2 Exemples de risques liés à la fraude et signaux d'alarme
 - 3.3 Indicateurs de fraude potentielle
 - 3.4 Exemples de risques liés à la fraude
- 4. Notions fondamentales à l'égard des contrôles internes
 - 4.1 Définition du contrôle interne
 - 4.2 Objectifs généraux du contrôle interne
 - 4.3 Système de contrôle interne
 - 4.4 Attributs des contrôles internes
 - 4.4.1 Achats
 - 4.4.2 Stocks
 - 4.4.3 Revenus
 - 4.4.4 Paie
 - 4.5 Grandes catégories d'activités de contrôle
 - 4.6 Exemples de contrôles internes par processus
- 5. Présentation d'une démarche de revue des risques et des contrôles
 - 5.1 Détermination des processus et des sous-processus comportant des risques
 - 5.2 Description des processus
 - 5.3 Identification et évaluation des risques
 - 5.4 Détermination et évaluation des contrôles en place
 - 5.5 Implantation des pistes d'amélioration
 - 5.6 Présentation de la démarche avec un exemple réel

Approche pédagogique

La méthode utilisée consistera en un exposé magistral interactif c'est-à-dire de courts exposés théoriques agrémentés de nombreux exemples et cas vécus. Les exposés seront entrecoupés d'exercices pratiques au cours desquels les participants seront invités à interagir.

Chaque bloc d'enseignement se terminera par un sommaire des apprentissages et une rétroaction sur les principales notions abordées.

