

SOMMAIRE

Chapitre 1 : Les concepts essentiels du contrôle interne permanent

- 1.1. Eléments de définition du contrôle interne**
- 1.2. L'intérêt général d'une démarche de contrôle interne**

Chapitre 2 : L'analyse des risques

- 2.1. Qu'est-ce qu'un risque ?**
- 2.2. L'identification et l'évaluation des risques**
- 2.3. Une démarche pragmatique d'analyse des risques : la méthode MIRIS (Maîtrise Interne des Risques et Sécurité)**

Chapitre 3 : La gestion du risque de fraudes

- 3.1. La fraude interne : risque mal connu et une notion récente**
- 3.2. Exemple : les risques de fraude dans le domaine de l'Assurance Maladie**
- 3.3. Guide d'audit de la fraude**

Chapitre 4 : Organisation, évaluation et pilotage de la fonction contrôle interne

- 4.1. Proposition d'une modèle d'organisation du contrôle interne**
- 4.2. Evaluation et pilotage d'un dispositif de contrôle interne et de gestion des risques**

Chapitre 5 : La mise en œuvre d'un projet de contrôle interne

- 5.1. Le contrôle interne : une démarche de changement**
- 5.3. Les objectifs fixés par la Direction Générale**
- 5.4. Illustration de la mise en œuvre du contrôle interne au facteur management**

Chapitre 6 : Communication et considérations psychologiques liées à une démarche de contrôle interne

- 6.1. Les différents aspects de l'influence de la communication sur le contrôle interne permanent**
- 6.2. Le management d'un dispositif de contrôle interne met-il en jeu des actes spontanés ou rationnels ? Quels mécanismes suit-il ?**
- 6.3. Les considérations psychologiques utiles pour le travail sur le terrain**

Chapitre 7 : Questionnaire, référentiels de risques et bonnes pratiques, modes opératoires.

- 7.1. Processus achat : risques et bonne pratiques**
- 7.2. Processus management : exemple de points de contrôle**

7.3. Processus trésorerie : exemples de points de contrôle, risques et bonnes pratiques

7.4. Processus de publication et de remontées des informations comptables et financières : exemples de points de contrôle, risques et bonnes pratiques

7.5. Processus organisation comptable et financière conformément au guide d'application de l'autorité des marchés financiers (AMF)-exemples de tests...

7.6. Processus des ressources humaines : exemple de points de contrôle, risques et bonnes pratiques

7.7. Exemple de plan de rapport tel que requis par la LSF ou le décret du 13 mars 2006