

Table des matières

1. Cadrer le dispositif de contrôle interne
 - 1.1 Clarifier le contexte et les objectifs
 - 1.2 Adopter un référentiel et une définition du contrôle interne
 - 1.3 Retenir les options de déploiement du projet de contrôle
 - 1.4 Les conditions de la mise en œuvre
2. Mettre en œuvre le projet
 - 2.1. Démarche et principes de déploiement
 - 2.2. Les conditions préalables
 - 2.3. Une organisation appropriée
 - 2.4. La diffusion en interne d'informations pertinentes
 - 2.5. Un dispositif de gestion des risques
 - 2.6. Les activités de contrôle
 - 2.7. La surveillance et le pilotage
3. Promouvoir le contrôle interne – Communiquer en phase projet
 - 3.1. Le rôle du Président et de la Direction Générale
 - 3.2. L'audit interne
 - 3.3. L'équipe projet
 - 3.4. Les managers
 - 3.5. Les opérations
 - 3.6. Tableau récapitulatif relatif à la communication
4. Faire vivre et optimiser le contrôle interne
 - 4.1. Un dispositif intégré
 - 4.2. Un dispositif piloté
 - 4.3. Un dispositif en amélioration continue