

Les outils de l'audit interne : 40 fiches pour conduire une mission d'audit

Fiches étapes

Etape 1 : Préciser les objectifs et le périmètre de la mission

Etape 2 : Conduire la réunion d'ouverture

Etape 3 : Analyser les processus et leurs objectifs

Etape 4 : Identifier et évaluer les risques

Etape 5 : Evaluer la conception du dispositif de contrôle

Etape 6 : Valider le référentiel d'audit

Etape 7 : Sélectionner les objectifs d'audit

Etape 8 : Elaborer le programme de travail

Etape 9 : Ajuster le budget et allouer les ressources

Etape 10 : Valider l'organisation de la mission

Etape 11 : Conduire la réunion de clôture

Etape 12 : Collecter les informations et constituer les preuves d'audit

Etape 13 : Valider les preuves d'audit

Etape 14 : Analyser les causes, élaborer les recommandations

Etape 15 : Conduire la réunion de clôture

Etape 16 : Finaliser le plan d'action

Etape 17 : Rédiger le rapport

Etape 18 : Valider le rapport

Fiches outils

Outils 1 : Entretien

Outils 2 : Grille d'analyse des tâches

Outils 3 : Diagramme de flux

Outils 4 : Approche processus

Outils 5 : Test de cheminement

Outils 6 : Hiérarchisation des risques

Outils 7 : Référentiel d'audit

Outils 8 : Diagramme cause/effet

Outils 9 : Questionnaire de contrôle interne

Outils 10 : Brainstorming

Outils 11 : Piste d'audit

Outils 12 : Circularisation

Outils 13 : Procédure d'audit analytique

Outils 14 : Observation

Outils 15 : Echantillonnage statistique

Outils 16 : CAATs

Fiches de documents

Document 1 : Ordre/lettre de mission

Document 2 : Programme de travail

Document 3 : Fiche de test

Document 4 : Fiche d'observation

Document 5 : Rapport d'audit

Document : 6 Fiche de suivi de mission