

## LE MANAGEMENT DES RISQUES : CONTRÔLE INTERNE ET MANUEL DE PROCÉDURES



### DATES ET LIEU DE FORMATION

**du 28 juillet au 15 août 2014**  
3 semaines - La Rochelle (France)

### PRESTATION PÉDAGOGIQUE

**5 400 € par personne**  
(hors transport et hébergement)

### PUBLIC CONCERNÉ

- Directeurs et responsables de l'audit interne et du contrôle interne.
- Responsables de services ministériels et directeurs de services centraux.
- Directeurs et responsables administratifs, comptables et financiers du secteur public.
- Cadres chargés de l'élaboration de manuels de procédures.
- Inspecteurs des finances.
- Cadres dirigeants du secteur public.

### BON À SAVOIR

Nous recommandons aux participants de se munir de documents internes à leur organisation et en rapport avec le sujet : organigramme, recueil des procédures, etc.

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

- Concevoir, organiser et animer la mise en oeuvre du contrôle interne.
- Maîtriser les méthodes et outils nécessaires au management des risques.
- Connaître la méthodologie d'élaboration d'un manuel de procédures.

#### Thème 1 - La gestion des risques et le contrôle interne

- Les principes généraux de gestion des risques :
  - les différents types de risques,
  - les stratégies de gestion du risque.
- L'analyse de l'environnement interne et la cartographie des risques.
- L'articulation entre la gestion des risques et le contrôle interne.
- Les normes applicables et les référentiels.
- Les relations entre le contrôle interne, l'audit interne, l'audit externe et les autres logiques de contrôle.
- Les attentes du management et de la tutelle ; la place du contrôle interne dans la modernisation de la gestion publique.
- Contrôle interne et audits publics : le Public Internal Financial Control (PIFC).

#### Thème 2 - L'organisation et la réalisation du contrôle interne

- La maîtrise des activités opérationnelles et la maîtrise des risques.
- La démarche du contrôleur interne.
- Les procédures de contrôle.
- Les outils informatisés du contrôle interne.
- Comment le contrôle interne répond aux attentes des auditeurs financiers?
- L'organisation d'un service de contrôle interne.

#### Thème 3 - La conception d'un manuel de procédures

- Définition, intérêt et contenu d'un manuel de procédures.
- La prise en compte des règles nationales (législation, comptabilité publique) dans l'élaboration du manuel de procédures.
- Les outils de collecte d'informations pour la rédaction d'un manuel de procédures.
- L'élaboration du manuel des procédures opérationnelles et du manuel des procédures administratives comptables et financières (manuel ACF).
- La validation et la mise à jour du contenu du manuel de procédures.