

PRINCIPES ET PRATIQUE DE L'AUDIT ET DU CONTRÔLE INTERNE

OBJECTIFS

Ce module s'adresse aux dirigeants intéressés par la mise en place d'un Contrôle Interne efficace au sein de leur activité. Il intéresse les business de l'aval pétrolier, pétrochimie, chimie, spécialités, mais aussi les responsables processus et gestion de toutes les activités pétrolières, filiales et corporate. Les Directeurs de Services d'Audit Interne et les Auditeurs désireux de faire le point y trouveront matière à faire progresser leur art.

A l'issue de la formation, les participants sauront :

- mettre en place et piloter un Contrôle Interne efficace ;
- obtenir de leur direction de l'Audit Interne des missions à valeur ajoutée ;
- donner une *assurance raisonnable* de sécurité des actifs et de respect des directives ;
- gérer le plan d'audit, les missions, les conclusions, dans les situations variées de l'industrie pétrolière ;
- se préparer lorsqu'ils reçoivent une mission d'audit d'un partenaire, d'un tiers ou en association ;

PROGRAMME

REPÈRES

0.5 jour

Quelques cas célèbres et le développement des normes et référentiels, COSO, IIA, etc.
Audits opérationnels, audits financiers, missions d'évaluations, de conseil, de certification.
La loi Sarbanes-Oxley.

THÉORIE DU CONTRÔLE INTERNE

0.5 jour

L'environnement du contrôle interne. Les objectifs et les risques.
Les processus et les procédures. L'information opérationnelle et de décision.
Le pilotage du contrôle interne.

CADRE DE CONTRÔLE INTERNE

0.5 jour

Corporate governance. Pouvoirs et délégations.
Les rôles opérationnels et de support – à qui appartient la responsabilité du contrôle ?
L'implicite et l'explicite ; contrôle a priori ou a posteriori ; descriptifs et traces.
La charte de l'audit interne.

CYCLE DE L'AUDIT INTERNE

1 jour

Identification et cartographie des risques, cycles courts et cycles longs.
Offre de service et entretiens avec les dirigeants.
Thèmes d'audit, propositions et sélection des missions.
Préparer et faire approuver un plan annuel pertinent.
Planning et management des missions.
Synthèse annuelle sur l'état du contrôle interne.

MISSIONS DE L'AUDIT INTERNE

1 jour

Réunir les compétences. La lettre de mission. Préparation et réunion d'ouverture.
Règles d'échantillonnage, faits, données chiffrées, requêtes.
Préparation et conduite des entretiens.
Debriefings, validation et partage des observations.
Les recommandations, l'argumentation, la présentation, le transfert.
Séance de clôture et rapport final.
Suivi des actions.

FAIRE PROGRESSER LE CONTRÔLE INTERNE

0.25 jour

Rapport annuel sur l'état du Contrôle Interne.
Relations avec le Comité Exécutif et le Comité d'Audit.
Relations avec le Corporate Management.

LÉGITIMITÉ ET AUTORITÉ

0.25 jour

Conclusion – débat : normatifs vs participatifs.

▲ À qui s'adresse la formation ?

Financiers, comptables, gestionnaires de projets.
Ce stage nécessite une bonne connaissance de la comptabilité.

▲ Durée 4 jours

▲ Dates & Lieu

21 au 24 avril 2009
à Rueil-Malmaison

▲ Frais d'inscription 1 700 € H.T.

▲ Responsable

Mohamed Lyes Djenaoui

Réf. EG/ACI