



1 jour (7 heures)



Cycle avec  
option certifiante :  
Contrôle et suivi  
des opérations de  
trésorerie  
Page 14



> 09/04/2019  
> 10/10/2019



Adhérent :  
790 € HT  
Non-adhérent :  
940 € HT  
Repas compris



Public concerné :  
Trésoriers et responsables  
financiers



Prérequis :  
Pratique de la trésorerie et  
culture financière



Moyens pédagogiques,  
techniques et  
d'encadrement :  
Formation présentielle -  
Travaux de groupe -  
Activités digitales

# AUDIT INTERNE ET TRÉSORERIE

## COMPÉTENCES VISÉES

- Vérifier les grands principes de contrôle interne et d'audit interne
- Détailler la démarche d'audit portant sur les activités de trésorerie
- Réaliser un diagnostic de la fonction trésorerie
- Détailler des exemples de plans d'audit sur les processus-clés en trésorerie

## PROGRAMME

### LES PRINCIPES D'AUDIT INTERNE

- Les domaines de l'audit interne
- Les types d'audit interne
- Les trois lignes de maîtrise
- Le programme annuel d'audit

#### Travail de groupe

- Discussion ouverte sur les pratiques en matière d'audit interne en trésorerie

### LA MÉTHODOLOGIE D'UNE MISSION D'AUDIT ET SON APPLICATION À LA TRÉSORERIE

- La préparation de la mission d'audit
- L'évaluation de l'environnement de contrôle interne
- La mise en œuvre des procédures d'audit
- La finalisation de la mission
- Le suivi des recommandations

#### Travail de groupe

- Partage d'expériences sur les outils de l'audit : les logigrammes, les entretiens, les vérifications, la séparation des tâches, le rapport d'audit

### L'AUDIT DES PROCESSUS-CLÉS EN TRÉSORERIE

- Les décaissements/encaissements
- La gestion des positions
- Les financements
- La gestion des risques

#### Travail de groupe

- Identification des procédures d'audit à mener pour chaque processus de trésorerie

### LE DIAGNOSTIC D'UNE FONCTION TRÉSORERIE

- Le cadre de gouvernance
- Le traitement des opérations
- Les stratégies de centralisation
- Les systèmes d'information de trésorerie
- Le reporting