



1 jour (7 heures)



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



> 06/04/2018
> 19/10/2018



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

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 DE CONTRÔLE INTERNE ET D'AUDIT INTERNE

- Les trois lignes de maîtrise
- La gestion des risques : l'approche de l'audit de trésorerie par les risques
- Le contrôle interne : la définition, le référentiel et les phases d'auto-évaluation du contrôle interne
- L'audit interne: la définition et l'énoncé des principes, l'audit financier et l'audit fonctionnel de la trésorerie, la différence et la complémentarité des finalités et des outils

Travail de groupe

- Discussion ouverte sur les pratiques en matière de contrôle interne de 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

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*

L'AUDIT DES PROCESSUS-CLÉS EN TRÉSORERIE

- Les décaissements/encaissements
- La gestion de trésorerie
- Les financements
- La gestion de risques

Travail de groupe

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

RETOURS D'EXPÉRIENCE : CE QUI EST SOUVENT BIEN MAÎTRISÉ ET CE QUI EST À AMÉLIORER

- En matière de gouvernance et organisation
- En matière de traitement des opérations de marché
- En matière de gestion des risques financiers
- En matière de systèmes de trésorerie