GFA sarl

GLOBAL FINANCE ALGERIA

ComplexeWakfHaï El Kiram

Rue Abdelkader MEZOUAR

contact@gfa.dz

[www.gfa.dz](http://www.gfa.dz)

Bt 07 Tixerain,Birkhadem, Alger

Financial Training & Consulting Company

**Ecole Agréée par l’Etat**

**Arrêté N°5044**

Tél/Fax : +213 (0) 21 57 00 39

Formation «Comprendre les enjeux du dispositif de contrôle interne des établissements financiers»

**Durée**: 2 jours

# Objectif général

* Acquérir les bases essentielles en matière de contrôle interne des établissements financiers.
* Comprendre le sens des évolutions en matière de dispositif de contrôle interne.
* Connaître et maîtriser les différentes obligations liées au contrôle interne.
* Comprendre l’articulation contrôle vs risque dans la banque.
* Faciliter la compréhension des dispositifs de contrôle interne mis en place.

# Participants

* Tout collaborateur des établissements de crédit (manager, contrôleurs, auditeurs,etc.).
* Commissaires aux Comptes et leurs collaborateurs.
* Administrateurs.

# Connaissances requises

* Une connaissance minimale des opérations bancaires est souhaitée.

# Durée

* 2 jour.

# Supports et moyens pédagogiques

* Documentation en PowerPoint.
* Alternance d’illustrations et d’exercices pratiques.
* QCU, synthèses, questions/réponses pour vérifier, réviser et confirmer les acquis.

# Animateur

* Béatrice BON MICHEL.

|  |
| --- |
|  |
|  | Objectifs pédagogiques | Contenu et activités | Supports et moyens pédagogiques |
| Tour de table |
|  | Prise de connaissance du groupe et de ses attentes. | Recueil des attentes, rappel des objectifs et distribution des supports. | Discussion interactive. |
| Partie 1 : La notion de contrôle interne |
|  | Comprendre le sens des évolutions sur le dispositif de contrôle interne. | Le concept de contrôle interne (définition et éléments du dispositif, Cf. Coso).Le contrôle interne par rapport aux autres notions de contrôle/risque.Les spécificités du contrôle interne bancaire. | Support PowerPoint.Paperboard.QCU.Synthèse. |
| Partie 2 : Connaître les principales exigences réglementaires relatives au dispositif |
|  | Appréhender les évolutions règlementaires en matière de contrôle. | Présentation des principales évolutions liées à l’arrêté du 3 novembre 2014 :* L’intégration des exigences prudentielles.
* La gouvernance par les risques.

La notion Contrôle permanent/contrôle périodique.Les sujets spécifiques : * Les enjeux de conformité.
* Les prestations externalisées.
* Le contrôle interne des états financiers et extra-financiers.

Les principaux états traitant du contrôle interne :* Rapport annuel sur le contrôle interne.
* Rapport sur la surveillance des risques.
 | Support PowerPoint.Illustrations de chacune des thématiques.QCU.Synthèse. |
| Partie 3 : Organisation du dispositif de contrôle |
|  | Comprendre l’organisation des fonctions de contrôle dans les établissements. | Les différentes structures organisationnelles.Le rôle du contrôle périodique.La complémentarité contrôle permanent-périodique.Le rôle des différents comités (comité d’audit et des risques, comité des risques et du contrôle interne, etc.). | Support PowerPoint.Illustrations de modèles d’organisation.QCU.Synthèse. |
|  | Pause déjeuner |  |  |
| Partie 4 : Les principaux risques de la banque et les contrôles associés |
|  | Connaître les principaux risques de la banque et les contrôles-clés associés. | Les principaux risques dits financiers :* Risque de crédit.
* Risque de marché.
* Risque de liquidité.
* Risque de taux.

Les risques opérationnels :* Risque de non-conformité (dont LCB/FT).
* Autres risques opérationnels.

Risque stratégique et risque de réputation. | Support PowerPoint.Paperboard.Illustration des points de contrôle. |
| Partie 5 : L’articulation risque et contrôle permanent |
|  | Comprendre les liens risque-contrôle et savoir évaluer la pertinence des dispositifs de contrôle en place | De la cartographie des risques au contrôle permanent.Les types de contrôle permanent.Les modalités de réalisation des contrôles permanents.Les restitutions du contrôle permanent.De la conformité des contrôles à l’efficacité des contrôles. | Support PowerPoint.Paperboard.Exemples de contrôles permanents, modèle de fiche de contrôle. |
| Partie 6 : Synthèse et conclusion |
|  | Vérifier et valider des acquis.Évaluer la formation. | Synthèse de la journée.Évaluation de la formation. | Questions/réponses.Fiches d’évaluation. |