

## Module de formation

### Mise en place du contrôle interne : dispositifs institutionnels, maîtrise des risques et outils opérationnels

#### Packs

##### Standard : 2 020 €

Prix par personne hors transport international et hors hébergement

##### Confort : 2 120 €

Prix par personne avec hébergement et hors transport international

##### Mobilité : 2 920 €

Prix par personne avec transport international et hors hébergement

##### Premium : 3 020 €

Prix par personne avec transport international et hébergement

#### Pour qui

► Points focaux contrôle interne au sein des ministères

► Responsables de processus (engagements, liquidation, marchés, paie, inventaire, recettes).

► Directions du budget, du contrôle interne, de la qualité ou de l'organisation

► Inspections, contrôleurs financiers et contrôleurs budgétaires

► Équipes en charge de la réforme GFP et du déploiement du CIB/COSO

► Cellules de pilotage et unités de modernisation administrative

#### Objectifs pédagogiques

- Comprendre les éléments constitutifs d'un dispositif institutionnel de contrôle interne dans un ministère
- Identifier et analyser les risques liés aux processus clés
- Construire une cartographie des risques exploitable pour le déploiement
- Définir et formaliser les contrôles essentiels associés aux risques.
- Rédiger ou actualiser les procédures, fiches de contrôle et plans de maîtrise
- Structurer un dispositif de preuves de contrôle, de reporting et de suivi
- Organiser la gouvernance du contrôle interne
- Concevoir un plan d'action pour lancer et piloter l'implémentation

#### Hybride

##### 1 semaine en présentiel

 du 06/04/2026 au 10/04/2026  
 du 27/07/2026 au 31/07/2026  
 du 16/11/2026 au 20/11/2026

##### 18 Heures à distance

 du 13/04/2026 au 24/05/2026  
 du 03/08/2026 au 13/09/2026  
 du 23/11/2026 au 31/12/2026

#### Programme pédagogique présentiel

##### ► Dispositifs institutionnels de contrôle interne dans les ministères

- Objectifs et exigences du contrôle interne dans l'administration
- Référentiels applicables (COSO, CIB, normes nationales)
- Rôles et responsabilités des différents acteurs
- Évaluation de la maturité du contrôle interne
- Atelier : diagnostic rapide du dispositif actuel

##### ► Procédures, documentation et mécanismes de suivi

- Rédaction de procédures claires et utiles
- Documentation et archivage : preuves et traçabilité
- Tableaux de bord de suivi du contrôle interne
- Reporting et coordination interne
- Atelier : rédaction d'une procédure + tableau de suivi

##### ► Identification et analyse des risques

- Processus critiques dans les ministères.
- Méthodes d'identification des risques
- Evaluation probabilité / impact / maîtrise
- Construction de la matrice des risques
- Atelier : cartographie complète d'un processus réel

##### ► Déploiement, pilotage et amélioration continue

- Lancement du dispositif dans un ministère
- Tests d'efficacité des contrôles
- Suivi des actions correctives et gouvernance
- Gestion du changement et mobilisation des équipes
- Atelier final : mini-diagnostic + plan d'action sur 12 mois

##### ► Définition et formalisation des contrôles

- Logique risque → contrôle → preuve.
- Types de contrôles : préventifs, détectifs, correctifs
- Sélection des contrôles essentiels
- Rédaction des fiches de contrôle.structurels
- Atelier : conception de contrôles pour les risques identifiés

#### Programme pédagogique e-learning

##### ► Approfondissement des dispositifs institutionnels

- Grille avancée de maturité du contrôle interne
- Rôles approfondis : audit interne, inspection générale, gouvernance
- Responsabilités, circuits d'escalade
- Erreurs récurrentes des dispositifs CI

##### ► Documentation, preuves et reporting avancés

- Règles avancées de documentation et piste d'audit
- Construction d'une base de preuves CI
- Tableaux de bord avancés : couverture, efficacité, alertes
- Consolidation inter-direction des données CI

##### ► Mise en œuvre, pilotage et amélioration continue

- Gouvernance opérationnelle du CI
- Suivi structuré des actions correctives
- Évaluation annuelle du CI
- Indicateurs de maturité
- Gestion du changement

##### ► Outils avancés de conception des contrôles

- Contrôles automatiques / semi-automatiques / manuels
- Arbre logique risque → contrôle → preuve → fréquence
- Critères d'efficacité des contrôles
- Gestion des contrôles redondants ou obsolètes