

Titre.....	Fraudes internes : detecter les risques potentiels et organiser la prevention – niv3
Valeur ajoutée.....	<ul style="list-style-type: none"> - Comprendre et cerner les conséquences du risque de fraude (détournement d'actifs, corruption, falsification des états financiers...) du fait d'un salarié ou d'un dirigeant. - Savoir reconnaître les principaux mécanismes de fraude. - Organiser la prévention et mettre en œuvre les techniques de détection.
Objectifs.....	<p>A l'issue de la formation, l'apprenant devra être capable de (chronologie d'apprentissage) :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lister les principes cycles faisant l'objet de fraudes et les signes d'alerte - Décrire les grands schémas de fraudes relatifs aux clients/ventes, fournisseurs, banques, salaires, stocks, etc. - Recenser les moyens de limiter les risques de fraudes - Utiliser des réflexes face à telle alerte ou situation <p>Déterminer les techniques de détection propres à sa société ou situation</p>
Contenu	<p>Risque de fraude</p> <ul style="list-style-type: none"> • Caractéristiques, définitions et état des lieux. • Partage des responsabilités. • Présentation des moyens internationaux de lutte. <p>Analyse des principaux schémas de fraude par cycle</p> <ul style="list-style-type: none"> • Achats : <ul style="list-style-type: none"> - fournisseur fictif ; - surfacturation ; - falsification de paiements. • Ventes : <ul style="list-style-type: none"> - client fictif ; - « lapping » (transfert de comptes) ; - détournement de chèques. <ul style="list-style-type: none"> • Trésorerie et caisse : - « skimming » (écrémage) ; - erreurs de caisse ; - retours. <ul style="list-style-type: none"> • Actifs : immobilisations et stocks. • Paie : - salarié fictif ; - double paiement ; - commissions ; - frais. <ul style="list-style-type: none"> • Falsification des états financiers. <p>Dispositifs de prévention - Conséquences de la Loi de Sécurité Financière</p> <ul style="list-style-type: none"> • Contrôle interne. • Éthique des affaires. • Recrutement aux postes sensibles au sein de l'entreprise. • Diagnostic des zones de risque. <p>Techniques de détection et utilisation des outils informatiques modernes</p> <ul style="list-style-type: none"> • Examen analytique et signaux d'alerte. • Sondage et analyses de données. • Techniques d'entretien et d'audit spécifiques. • Remontées d'informations sensibles par hotline.
Pédagogie.....	<p>Exposé - Echanges d'expériences - Cas pratiques - QCM de validation</p> <p><u>Validation de la formation : Attestation de fin de formation</u></p> <p><u>Effectif : entre 5 et 20 participants</u></p>
Public	<p>Dirigeants</p> <p>Contrôleurs de gestion</p> <p>Risk managers</p> <p>DAF</p> <p>Auditeurs internes</p> <p>Cette formation ne nécessite aucun pré-requis</p>
Durée.....	1 jour soit 7 heures

Code	AUD3
Méthode pédagogique.....	<p><u>Qualification des formateurs</u> Les formateurs sont des professionnels sélectionnés pour leur maîtrise du sujet enseigné et leur expérience pratique afin de proposer une approche pragmatique et concrète des sujets traités.</p> <p><u>Moyens pédagogiques et d'encadrement</u> Salles de formation disposant des matériels pédagogiques et techniques nécessaires (paperboard, vidéoprojecteur, visioconférence, ...) au bon déroulement de la formation.</p> <p><u>Moyens d'évaluation de l'atteinte des objectifs</u> Questionnaire de validation des acquis.</p> <p><u>Moyens de suivi de l'exécution de l'action</u> Feuille de présence signée par les participants ou rapport de connexion si classe virtuelle.</p> <p><u>Modalités d'accessibilité</u> Si vous êtes en situation de handicap : pour anticiper et faciliter votre venue en formation, pour tout besoin d'aménagement spécifique ou pour toute question relative aux modalités d'accès des personnes en situation de handicap, merci de contacter notre référente handicap, Madame Stéphanie PERRIN au 02 99 83 08 71 ou sperrin@forum.bzh</p>