GFA sarl

GLOBAL FINANCE ALGERIA

ComplexeWakfHaï El Kiram

Rue Abdelkader MEZOUAR

[contact@gfa.dz](mailto: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. |