Audit interne basé sur les risques pour institutions financières (IIA Standards)

Lien : https://innov-maroc.com/formation/audit-interne-base-sur-les-risques-pour-institutions-financieres-iia-standards

DURÉE	RÉFÉRENCE	CATÉGORIE
5 jours (35h)	**FA164**	**Contrôle Interne Bancaire et Conformité**

INNOV MAROC

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Maîtriser les principes de l’audit interne basé sur les risques et les Global Internal Audit Standards de l’IIA.
- Comprendre le rôle stratégique de l’audit interne dans la gouvernance, la gestion des risques et le contrôle interne des institutions financières.
- Savoir identifier, évaluer et hiérarchiser les principaux risques auxquels une institution financière est exposée.
- Être capable de construire une cartographie des risques exploitable pour la planification des missions d’audit.
- Maîtriser l’élaboration d’un plan d’audit annuel et pluriannuel fondé sur les risques.
- Savoir concevoir et conduire des missions d’audit intégrant objectifs, tests, preuves, constats et conclusions.
- Maîtriser les techniques d’audit des risques de crédit, marché, liquidité, opérationnels et réglementaires.
- Être capable d’évaluer les dispositifs de conformité, LCB-FT, contrôle interne, systèmes d’information et cybersécurité.
- Savoir produire des rapports d’audit pertinents et assurer un suivi efficace des recommandations et plans d’actions.
- Être capable de mettre en place une fonction d’audit interne indépendante, performante, conforme aux standards de l’IIA et orientée vers l’amélioration durable de la gouvernance et de la maîtrise des risques.

INNOV MAROC

POUR QUI ?

- Directeurs de l’audit interne (CAE), Chief Audit Executives et responsables de fonctions d’audit interne.
- Responsables et auditeurs internes des banques, compagnies d’assurance et institutions financières.
- Auditeurs spécialisés en risques financiers, risques opérationnels, conformité et réglementation prudentielle.
- Responsables Risk Management, Enterprise Risk Management et contrôle interne.
- Responsables conformité, LCB-FT, gouvernance et contrôle permanent.
- Responsables audit IT, cybersécurité, data et systèmes d’information.
- Membres des Comités d’Audit, conseils d’administration et organes de gouvernance.
- Directeurs des risques (CRO), responsables contrôle interne et responsables de la gestion des risques.
- Inspecteurs, contrôleurs permanents et professionnels de la deuxième et troisième ligne de défense.
- Auditeurs externes, consultants et experts spécialisés en audit, risques et gouvernance financière.
- Cadres des banques centrales, autorités de supervision et organismes de réglementation financière.
- Managers et professionnels souhaitant structurer ou renforcer une fonction d’audit interne conforme aux standards internationaux de l’IIA.

INNOV MAROC

Programme détaillé

1 / Fondements de l’audit interne basé sur les risques

- Comprendre les principes fondamentaux de l’audit interne et de l’approche Risk-Based Internal Auditing (RBIA).
- Maîtriser le rôle de l’audit interne dans la gouvernance, la gestion des risques et le contrôle interne des institutions financières.
- Comprendre les exigences et principes des Global Internal Audit Standards de l’IIA applicables à la fonction d’audit interne.

2 / Gouvernance, stratégie et environnement de contrôle

- Évaluer l’efficacité de la gouvernance, des organes dirigeants et des comités spécialisés.
- Analyser l’environnement de contrôle, les responsabilités des dirigeants et la culture de risque.
- Identifier les faiblesses de gouvernance susceptibles d’accroître l’exposition aux risques financiers et opérationnels.

3 / Cartographie des risques et Risk Assessment

- Construire une cartographie des risques couvrant les risques financiers, réglementaires, opérationnels, technologiques et stratégiques.
- Évaluer la probabilité, l’impact, la criticité et les niveaux de maîtrise des risques.
- Prioriser les missions d’audit selon une approche fondée sur les risques et les objectifs stratégiques de l’institution.

4 / Élaboration du plan d’audit interne basé sur les risques

- Construire un plan d’audit pluriannuel et annuel aligné sur la stratégie et le profil de risque de l’institution.
- Définir les priorités, périmètres, ressources, fréquences et calendriers des missions.

INNOV MAROC

- Adapter dynamiquement le plan d’audit à l’évolution des risques, incidents, changements réglementaires et événements majeurs.

5 / Méthodologie et conduite des missions d’audit

- Maîtriser les étapes d’une mission : cadrage, objectifs, programme de travail, collecte des preuves, tests et conclusion.
- Concevoir des procédures d’audit fondées sur les risques et adaptées aux processus examinés.
- Documenter les travaux, constats, éléments probants et conclusions conformément aux principes professionnels de l’IIA.

6 / Audit des principaux risques des institutions financières

- Auditer les risques de crédit, marché, liquidité, taux, contrepartie et risques opérationnels.
- Évaluer les dispositifs de gestion des risques, limites, contrôles, indicateurs et mécanismes d’escalade.
- Examiner l’efficacité des dispositifs prudentiels, de reporting et de surveillance des risques.

7 / Audit de la conformité, LCB-FT et réglementation prudentielle

- Évaluer l’efficacité des dispositifs de conformité et de maîtrise des risques réglementaires.
- Auditer les dispositifs LCB-FT, KYC, sanctions financières et prévention de la criminalité financière.
- Vérifier l’efficacité des contrôles au regard des exigences réglementaires et des politiques internes.

8 / Audit des systèmes d’information, données et cybersécurité

- Évaluer les risques liés aux systèmes d’information, à la qualité des données et aux infrastructures technologiques.
- Auditer les contrôles d’accès, la sécurité informatique, la continuité d’activité et la résilience opérationnelle.
- Intégrer les risques liés à l’intelligence artificielle, à l’automatisation, aux prestataires IT et aux technologies émergentes.

9 / Reporting, communication et suivi des recommandations

- Produire des rapports d’audit clairs, objectifs, fondés sur des preuves et orientés vers les risques prioritaires.

INNOV MAROC

- Hiérarchiser les constats selon leur niveau de criticité et formuler des recommandations concrètes.
- Mettre en place un dispositif de suivi permettant de vérifier la mise en œuvre effective des actions correctives.

10 / Qualité, indépendance et amélioration continue de la fonction d’audit interne

- Garantir l’indépendance, l’objectivité, l’intégrité et la compétence de la fonction d’audit interne.
- Mettre en place un Quality Assurance and Improvement Program (QAIP) conforme aux principes de l’IIA.
- Piloter la performance et l’amélioration continue de l’audit interne afin de renforcer sa contribution à la gouvernance et à la maîtrise des risques.

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@innov-maroc.com
Web : https//www.innov-maroc.com

INNOV MAROC — Tous droits réservés

INNOV MAROC