

PREVENIR ET DETECTER LES FRAUDES DANS L'ENTREPRISE

Public concerné :

- Administrateurs - Directeurs généraux
- Chefs d'entreprise - Directeurs financiers
- Contrôleurs de gestion - Auditeurs internes

Objectifs

- Connaître les caractéristiques de la fraude
- Maîtriser les schémas de fraude au sein des organisations
- Concevoir et mettre en œuvre des outils de détection de fraude dans une organisation
- Mettre en place des systèmes de prévention de fraude efficaces

Durée : 02 Jours

Programme :

1 - GENERALITES

- Définitions et caractéristiques de la fraude
- Panorama de la fraude

Les petites et moyennes entreprises / Les grandes entreprises / Les associations et Le secteur public

- Les conséquences de la fraude

2 – SCHEMAS DE FRAUDES PAR PROCESSUS OU FONCTION

- Achats / Ventes / Trésorerie / Stock et Immobilisations / Paie / Données

3- FRAUDES A LA PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

- Objectif recherché par le fraudeur et Risques de fraude

Mauvaise évaluation des actifs et des produits / du passif et des charges

Dissimulation de charges ou de dettes / Falsification d'information

4 – CONSEQUENCES DE LA FRAUDE

- Sur l'image de la société / Sur l'activité - Sur la rentabilité
- Sur la trésorerie / Sur le développement de l'entreprise

5 – LES ACTEURS

- Actionnaires / Administrateurs / Directeurs généraux / Directeurs financiers

- Auditeurs internes / Contrôleurs externes (expert-comptable, commissaire aux comptes) / Banques

6 – PREVENTION DE LA FRAUDE

- Règlement intérieur / Code éthique et déontologique

- Environnement de travail et communication / Dispositif de contrôle interne / Qualité et formation du personnel / Protection des systèmes d'information / Diagnostic du risque de fraude

7 – METHODE DE DETECTION

- Spécificités des audits de fraude / Recherche des preuves / Mesures de sauvegarde

8 - LES MOYENS DE LUTTE CONTRE LA FRAUDE

- Dans les entreprises privées / Dans les entreprises des secteurs public et parapublic
- Dans les administrations / Dans les associations