



ADVYANE

INSTIGATEUR DE CHANGEMENT ET DE NOVATION

DOMAINE DE L'OFFRE : CONSEIL

CATEGORIE: MAITRISE DES RISQUES

Type: CONTROLE INTERNE

OFFRE n° 1CI4 – 01/02/2015

🔍 DIAGNOSTIC D'ENTREPRISE

📈 DÉVELOPPEMENT & PERFORMANCE

🔧 CRÉATION D'ACTIVITÉ

⊕ MISE EN PLACE DU CONTROLE INTERNE

Organiser son contrôle interne



■ DESCRIPTION DE L'OFFRE

1. Identifier les leviers de mise en place du Contrôle Interne :
 - Audit global, général et transverse de l'organisation et des processus
 - Analyse systémique de la communication interne et de la gouvernance
 - Analyse documentaire
 - Evaluation des besoins/efforts pour fédérer le personnel à la culture C.I.
 - Identification des piliers de l'entreprise sur lesquels s'appuyer pour initier le C.I. à moindres moyens (*atouts, points à optimiser ou à créer, adaptation nécessaire...*)
2. Conceptualiser le système Contrôle Interne à déployer :
 - Formalisation des écarts entre l'existant et ce qui doit être en Contrôle Interne
 - Priorisation des dispositifs* à déployer selon les besoins et estimation des moyens
 - Proposition de dispositifs* et de procédures C.I. efficaces pour l'entreprise
3. Recommandations de mise en place du Contrôle Interne :
 - Planification générale du déploiement du système conceptualisé
 - Description des modalités globales des dispositifs* à mettre en place
 - Synthèse des moyens nécessaires pour une mise en place réussie : communication, procédures, chartes, formation, logiciels, indicateurs, reportings, RH...

* Les dispositifs en contrôle interne sont, sans être exhaustifs:

- Cartographie des processus et des risques opérationnels, de non-conformité, juridiques, financiers...
 - Centralisation des incidents ; Analyse réclamations clients
 - Evaluation des risques de non-conformité,
 - Avis préalable de la conformité d'un produit avant sa commercialisation
 - Contrôles 1^{er} et 2^{ème} niveau ; Contrôles spécifiques type lutte contre le blanchiment d'argent, protection des données, démarchage commercial...
 - Référentiels, chartes, formation ; Reporting régulier
 - Comités de gouvernance type *Comité des risques et d'audit*
- Etc...

■ CETTE OFFRE NE PREVOIT PAS

- La mise en place des dispositifs* et procédures préconisés en contrôle interne (*voir offre Accompagnement*)
- Un prévisionnel budgétaire approfondi (*à réaliser par le DAF de l'entreprise*)

■ LES + ET LES - DE L'OFFRE

LES PLUS:

- Un regard externe par une consultante expérimentée assurant **l'objectivité du diagnostic** et **l'apport d'un niveau d'expertise**
- La **conceptualisation d'un système Contrôle Interne** pragmatique et adapté aux besoins et moyens de l'entreprise
- Une analyse de la **communication formelle et informelle** interne mettant en exergue le système de communication interne de l'entreprise et ses risques
- L'initiation d'une **gestion des connaissances** au sein d'une nouvelle fonction contrôle interne grâce au repérage des informations et données utiles dans l'entreprise
- **L'audit général et transverse** des processus et de l'organisation apportant un premier niveau de visibilité sur les dispositifs existants mais officieux
- **Des livrables concrets et utiles** pouvant constituer le début de la documentation C.I.
- Un point de vue sur les nécessités en matière **d'accompagnement au changement**

LES MOINS :

- La mise à disposition par l'entreprise de salariés dédiés au Contrôle interne
- La disponibilité des salariés pour expliquer leurs activités, leurs procédures ou rechercher des informations à transmettre au consultant.
- Le budget à allouer au contrôle interne à définir par le DAF de l'entreprise

■ A QUI EST DESTINEE CETTE OFFRE

TPE, PME, Association, Organismes, Collectivités :

Soumis à une nouvelle obligation de mettre en place le contrôle interne

OU

Evoluant dans les secteurs réglementés avec le besoin de clarifier, d'adapter et d'optimiser leur contrôle interne

OU

Souhaitant initier à leur initiative un système contrôle interne.

Toute entreprise et organisation souhaitant être le leader ou faire du lobbying en contrôle interne dans leur secteur en inventant par transpositions des textes d'autres secteurs les dispositifs contrôle interne appropriés à leurs métiers.

■ MOYENS POUR REALISER CETTE PRESTATION

Le client doit fournir au consultant ADVYANE (*non exhaustif*) :

- Organisation d'une intégration rapide du consultant dans l'entreprise (*faire connaître, faire accepter*)
- Rapports, compte rendus d'organes de gouvernance (*C.A., COMEX, CODIR, DG, Comités spécifiques...*).
- Toute documentation et information formelle ou informelle, utiles et nécessaires à l'analyse pour établir les préconisations en contrôle interne
- Rapports et recommandations d'audit interne ou externe d'Autorité de tutelle et CAC
- Coordonnées des personnes en charge du contrôle interne au sein de l'entreprise
- Coordonnées des salariés de l'entreprise et des contacts clés internes.
- Contacts et organisation des RDV avec les fournisseurs éventuels de logiciel de gestion des risques, audit ou contrôle internes déjà acquis ou en cours d'acquisition.
- Coordonnées et organisation de RDV avec la maison mère ou le Groupe si besoin

Ce que réalise le consultant ADVYANE :

- Interviews, échanges officiels et officieux avec les salariés de l'entreprise
- Elaboration de questionnaires d'auto-évaluation si besoin
- Analyse des documents de l'entreprise, observation sur le terrain, immersion
- Veille générale sur les dispositifs et les bonnes pratiques en contrôle interne
- Formalisation de divers livrables pouvant constituer les prémices de la documentation en contrôle interne