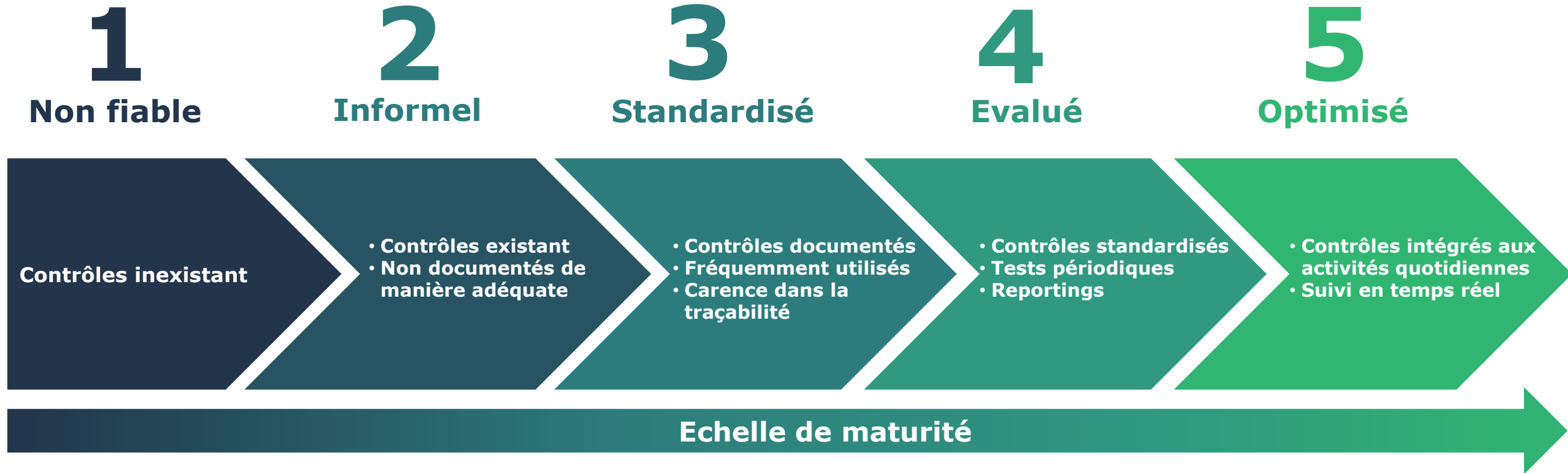


Dispositif de contrôle interne : Meilleure efficacité grâce à la modélisation des processus

Karelle Fokoua Mejieu - GRC Expert, MEGA International

3 Novembre 2020

Maturité du dispositif de Contrôle Interne : Evolution



Problèmes majeurs rencontrés



Travailler en silos

- Existante des **visions différentes** pour le **même processus**
- **Analyse d'impact impossible** dû aux référentiels séparés



Gestion contextualisée des risques difficile

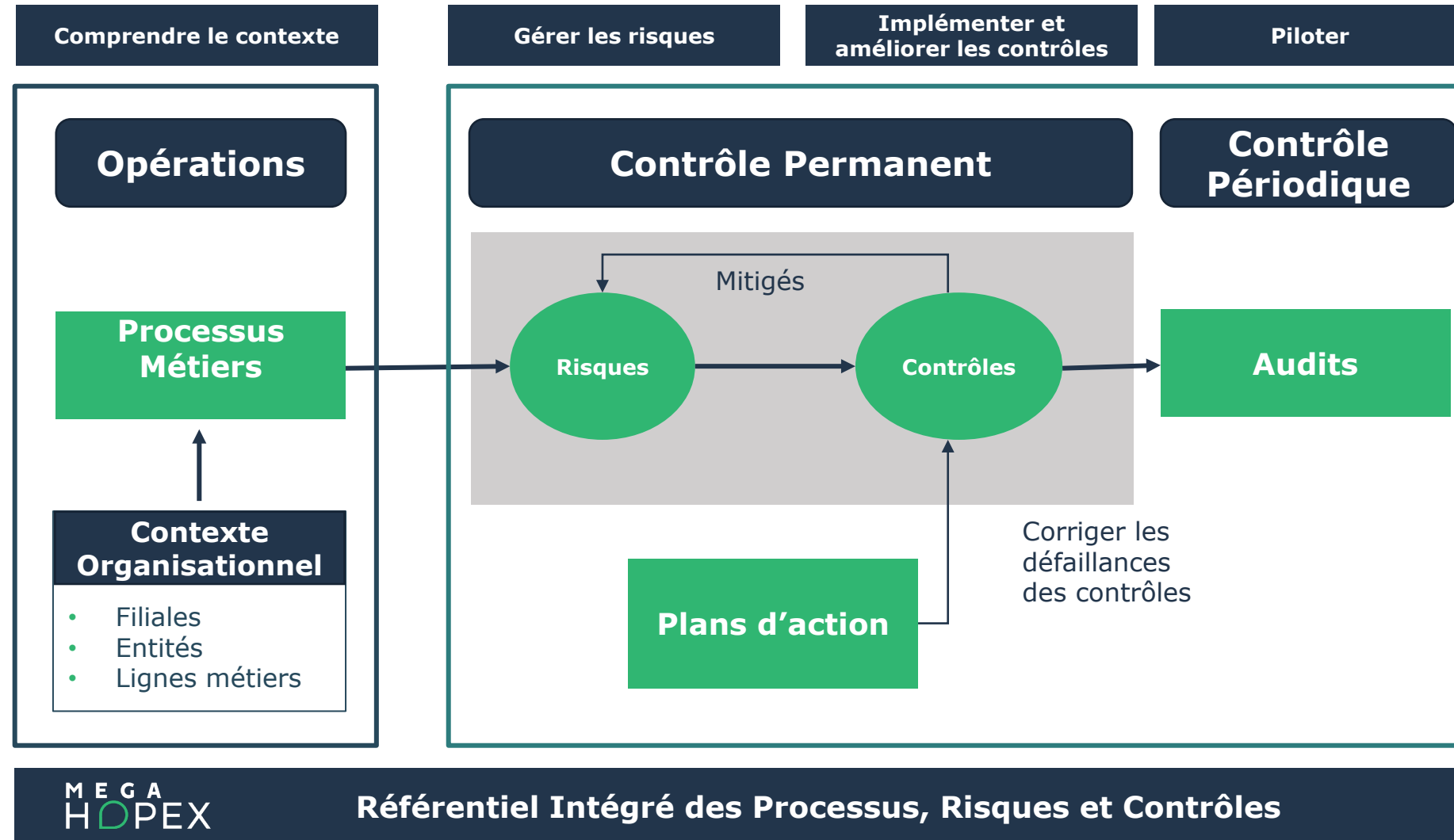
- **Travail laborieux** pour évaluer l'**impact des risques** sur l'organisation
- **Difficultés** à maintenir un **profil de risque centralisé** en raison d'une agrégation inefficace des risques par processus



Absence de suivi du plan de remédiation

- **Perte de temps** des équipes dans la **consolidation des données** dispersées
- **Rapports inefficaces** pour la prise de décision et l'amélioration continue

Dispositif de contrôle interne basé sur les processus



Points Clés



Contrôle Permanent (Niveau 1)

- Identifier les **risques** et les **contrôles** dans le contexte des processus
- Faciliter l'**implication** des **opérationnels** dans le processus d'auto-évaluation



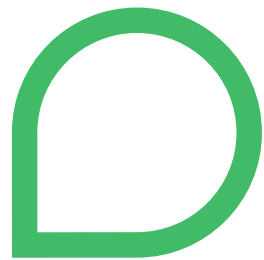
Contrôle Permanent (Niveau 2)

- **Vérifier** de manière régulière, que les **contrôles de niveau 1** existent, sont **efficaces** et bien menés
- S'assurer que les **activités de contrôles** sont **proportionnées** aux enjeux propres à **chaque processus**



Contrôle Périodique (Niveau 3)

- **Evaluer l'état global** du dispositif de contrôle interne
- Identifier les **défaillances** et suivre les **plans d'action**



M E G A

SEE THE BIGGER PICTURE