



institut français de l'audit et du contrôle internes

En partenariat avec



Colloque

# Gouvernance et maîtrise du risque de fraude

mardi 17 novembre 2009  
Cercle National des Armées

# Gouvernance et maîtrise du risque de fraude

La fraude peut s'avérer particulièrement redoutable pour les organisations tant sur le plan financier qu'en termes d'image. Pis encore, la crise économique engendre un accroissement du risque de fraude : réduction d'effectifs, pressions pour la réalisation des objectifs, tolérance accrue de pratiques non éthiques sont en effet propices à la propagation de la fraude.

Dans le contexte économique actuel, les entreprises qui ont pris la mesure de l'impact de ce risque décident de mettre en place ou de renforcer leur dispositif de lutte contre la fraude en veillant à ne pas en faire le domaine réservé de quelques experts.

En effet, la sensibilisation de tous, la divulgation de règles de bonne conduite, la détection des incidents, la vérification de l'efficacité des contrôles réduisent la possibilité d'occurrence de la fraude.

L'IFACI a créé deux Unités de Recherche dont les travaux sont centrés sur le thème de la fraude, l'un regroupant des spécialistes de la fraude issus du monde financier, l'autre des spécialistes du secteur Industrie Commerce & Services.

Ces groupes ont notamment mené des réflexions sur les questions suivantes :

- Comment construire une cartographie des risques liés à la fraude ?
- Comment sensibiliser le management à la lutte contre la fraude ?
- Comment faire évoluer les comportements et encourager les pratiques intègres ?
- Comment coordonner les actions des différents intervenants, notamment entre maison-mère et filiales ?
- Quels sont les risques juridiques pour l'auditeur lors de la conduite d'une mission anti-fraude ?

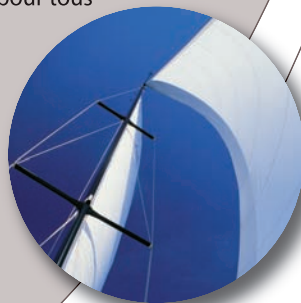
Nous avons décidé de vous faire part des premiers résultats de leurs réflexions le **17 novembre 2009** lors d'un colloque ayant pour thème :

**« Gouvernance et maîtrise du risque de fraude ».**

Réunissant les acteurs de l'audit interne, du contrôle interne et de la gouvernance, cette conférence est un rendez-vous majeur pour tous les responsables sensibilisés au risque de fraude.



**Louis Vaurs**  
Délégué Général



**Présidents de séance**

- **Matin : Jean-François Sautin**, *Senior Vice-President Group Audit, Lafarge*
- **Après-midi : Frédéric Geoffroy**, *Responsable Audit Interne, SGCIB*

**8h30-9h00 ● ACCUEIL****9h00-9h05 ● OUVERTURE - PRESENTATION DU PROGRAMME***Président de séance***9h05-9h35 ● L'actualité en matière de fraude : affaire Madoff, escroqueries sur le marché de la finance Carbone, utilisation frauduleuse des moyens de paiement, les fraudes récentes auraient-elles pu être évitées ?***Noël Pons, Consultant***9h35-10h35 ● Comment former et sensibiliser les opérationnels à la fraude ?***Marc Fourrier, Directeur de la Conformité, Allianz France**Philippe Great, Responsable Sécurité Financière, Groupama Banque***10h35-11h00 ● PAUSE****11h00-12h00 ● Comment construire une cartographie des risques liés à la fraude ?***Sébastien Allaire, Associé, Deloitte**Béatriz Sanz Redrado, Directeur Audit, Groupe Galeries Lafayette***12h00-12h45 ● L'analyse des données : retour d'expérience de l'utilisation du logiciel ACL pour détecter les risques de fraude***Gérard Villard, DPC - Prévention des risques des activités opérationnelles & Gestion de crise, Direction de la Sûreté, AXA France***12h45-14h15 ● DÉJEUNER****14h15-15h45 ● Coordination des acteurs, règles éthiques, dispositifs de reporting et de suivi : quels processus de gouvernement d'entreprise mettre en place pour gérer le risque de fraude ?**Table ronde animée par **Noël Pons**, avec**Eric Freudenreich**, *CIA, Certified Fraud Examiner, Chef de Projet Contrôle Interne, Vallourec***Frédéric Geoffroy**, *Responsable Audit Interne, SGCIB***Mariano Marcos**, *Associé, PricewaterhouseCoopers***Hélène Ploix**, *Président de Pechel Industries Partenaires, Président de Comités d'audit***Jean-François Sautin**, *Senior Vice-President Group Audit, Lafarge***15h45-16h00 ● PAUSE****16h00-16h45 ● Quels enseignements peut-on tirer de l'affaire Kerviel ?***Jean-Baptiste Giros, Inspecteur Principal, Groupe Société Générale***16h45-17h15 ● Quelle est la responsabilité de l'auditeur interne lors de la conduite d'une mission anti- fraude ?***Sylvie Le Damany, Avocat, Associée, en charge du Contentieux et Droit pénal des Affaires, Landwell & Associés***17h15 ● CLÔTURE DE LA JOURNÉE***Président de séance*

# Gouvernance et maîtrise du risque de fraude

mardi 17 novembre 2009 - de 9h00 à 17h15

## BULLETIN D'INSCRIPTION

Organisme : \_\_\_\_\_

### PARTICIPANT

Nom : \_\_\_\_\_

Prénom : \_\_\_\_\_

Fonction/Titre : \_\_\_\_\_

Adresse : \_\_\_\_\_

Code Postal : \_\_\_\_\_ Bureau distributeur : \_\_\_\_\_

Tél. : \_\_\_\_\_ Fax : \_\_\_\_\_

Mel : \_\_\_\_\_

### FACTURATION *(à compléter si l'adresse est différente de celle du participant)*

Organisme : \_\_\_\_\_

Service : \_\_\_\_\_

Adresse : \_\_\_\_\_

Code Postal : \_\_\_\_\_ Bureau distributeur : \_\_\_\_\_

Tél. : \_\_\_\_\_ Fax : \_\_\_\_\_

### FRAIS DE PARTICIPATION

- OUI, je m'inscris au colloque du 17 novembre 2009

#### ADHÉRENT DE L'IFACI

- 1<sup>er</sup> inscrit : 650 € HT (777,40 € TTC)

- Inscrit suivant : 520 € HT (621,92 € TTC)

#### NON-ADHÉRENT DE L'IFACI

- 1<sup>er</sup> inscrit : 810 € HT (968,76 € TTC)

- Inscrit suivant : 660 € HT (789,36 € TTC)

*Ces tarifs incluent la documentation, les pauses et le déjeuner.*

A retourner, impérativement avant le  
**13 novembre 2009**, à :  
Aurélia Le Bour  
IFACI - 12 bis, place Henri Bergson - 75008 Paris  
Fax : 01 40 08 48 20 - Mel : alebour@ifaci.com

#### Règlements étrangers :

Chèque : libellé en euros tiré sur une banque française.  
Virement : les virements émis à partir d'une banque hors  
de France doivent être nets de tous frais bancaires pour  
l'IFACI.

*Une facture valant convention de formation simplifiée vous  
sera adressée dès réception de votre inscription.*

#### PAIEMENT PAR :

- Chèque bancaire ou postal à l'ordre  
de l'IFACI
- Virement au CCF Paris Champs  
Elysées, compte IFACI  
n° 30056 00148 01485415521 72  
en rappelant le n° de facture
- Carte de crédit n° \_\_\_\_\_  
Date d'expiration : \_\_\_\_\_  
Signature autorisée :

# Gouvernance et maîtrise du risque de fraude

mardi 17 novembre 2009 - de 9h00 à 17h15

Le nombre de places est limité.  
Inscrivez-vous dès aujourd'hui.  
Les inscriptions sont enregistrées dans l'ordre d'arrivée des bulletins.

## Ce colloque s'adresse aux :

- Directeurs de l'Audit et de l'Inspection
- Auditeurs internes et Inspecteurs
- Administrateurs de sociétés, Présidents et membres de Comités d'audit
- Directeurs des risques, Risk managers
- Directeurs du Contrôle Interne, Contrôleurs Internes
- Commissaires aux comptes, Consultants



Fondé en 1965 sous le statut associatif, l'IFACI (Institut Français de l'Audit et du Contrôle Interne) fédère plus de 4 000 auditeurs internes et autres grands acteurs du contrôle interne issus de quelque 900 organismes.

L'IFACI aide les organisations à se doter d'un dispositif de contrôle interne efficace et promeut l'audit interne dans les secteurs privé et public.

L'IFACI a pour missions de représenter les métiers de l'audit et du contrôle internes, de partager les meilleures pratiques et de professionnaliser les directions d'audit et de contrôle internes.

Affilié à l'IIA (*The Institute of Internal Auditors*), l'IFACI bénéficie d'un réseau de plus de 160 000 spécialistes répartis dans 165 pays.



ACL est le leader mondial des fournisseurs de technologie de Business Assurance pour les professionnels de l'audit, de la finance, de la comptabilité et du contrôle interne. Associant des solutions d'analyse d'audit pour le contrôle périodique et le contrôle continu, leader du marché, les solutions ACL donnent confiance en l'efficacité des contrôles internes et l'intégrité des transactions liées aux différents processus de l'entreprise. Depuis 1987, ACL aide à assurer une conformité durable, à réduire le risque, à détecter la fraude, à améliorer la rentabilité et la performance des entreprises. ACL offre ses solutions à plus de 330 000 utilisateurs et 14 000 entreprises dans plus de 150 pays dont plus de 300 entreprises en France, à travers un réseau mondial de bureaux et de partenaires ACL.

# Gouvernance et maîtrise du risque de fraude

mardi 17 novembre 2009 - de 9h00 à 17h15

## LIEU ET ACCÈS :

### Cercle National des Armées

8, place Saint-Augustin  
75008 Paris

Tél. : 01 44 90 27 00

Fax : 01 45 22 17 75

Métro : Saint-Augustin

Parking : Bergson

(Place Henri Bergson)

## FRAIS DE PARTICIPATION

### Adhérent de l'IFACI

- 1<sup>er</sup> inscrit : 650 € HT (777,40 € TTC)
- Inscrit suivant : 520 € HT (621,92 € TTC)

### Non-adhérent de l'IFACI

- 1<sup>er</sup> inscrit : 810 € HT (968,76 € TTC)
- Inscrit suivant : 660 € HT (789,36 € TTC)

Ces tarifs incluent la documentation, les pauses et le déjeuner.

## ANNULATION

Vous pouvez annuler votre inscription jusqu'au 13 novembre 2009. Des frais de dossier d'un montant de 80 € HT vous seront retenus. Après cette date, le coût du colloque est dû dans son intégralité. Vous pouvez toutefois vous faire remplaceur.



institut français de l'audit et du contrôle internes

12 bis, place Henri Bergson - 75008 Paris - France

Tél. : 01 40 08 48 00 - Fax : 01 40 08 48 20

Mel : institut@ifaci.com - Internet : www.ifaci.com

Association Loi 1901 - Siret : 775 667 231 000 77



L'IFACI est affilié à The Institute of Internal Auditors