

Management du risque de fraude et de corruption niveau 1

RS2926 · RS · Publiée

L'essentiel

Code(s) NSF	344p, 314r
Formacode(s)	32604
Type d'enregistrement	Enregistrement sur demande
Date d'échéance	31/12/2021

Certificateur(s)

ECOLE SUPERIEURE SURETE ENTREPRISES · SIRET : 81153637400010

Résumé de la certification

OBJECTIFS ET CONTEXTE

La certification a pour but de transmettre et de développer les compétences fondamentales et spécialisées nécessaires à la gestion des risques relevant de la fraude et de la corruption en entreprise.

COMPÉTENCES ATTESTÉES

Etre capable de :

1. Se situer devant la fraude
 - Se situer devant la fraude en fonction de sa position et de son métier
 - Situer son entreprise par rapport au risque de fraude et de corruption (risque géographique, métier, humain)
 - Identifier les grands types de fraudes
 - Analyser et traiter un conflit d'intérêt dans les contrats
 - Etablir les profils psychologiques des fraudeurs
2. Analyser l'environnement des fraudes et identifier les risques associés aux différents types de fraude
 - Identifier les risques liés à la complexité des ensembles, aux opérations et au reporting des filiales
 - Identifier les risques liés à la notion d'urgence et à la financiarisation de l'économie
 - Identifier les risques liés à la comptabilité
 - Identifier les risques liés aux complexités du support informatique
 - Identifier les risques liés à l'internationalisation des marchés
 - Analyser les risques liés aux carences de la séparation des tâches
 - Identifier et analyser les supports de fraude
 - Identifier les indicateurs de fraudes en fonction de la nature de l'organisation
 - Générer des indicateurs à partir de logiciels d'extraction de données
3. Conduire une analyse et une cartographie des risques de fraude en fonction des processus comptables
 - Identifier les risques de fraude en fonction des différents processus comptables (achats, ventes, salaires, trésorerie)
 - Déterminer le niveau de risques par rapport aux systèmes de contrôle déjà en place
 - Rechercher et identifier les indicateurs de fraude en fonction de la nature des processus
 - Extraire les traces laissées dans le système pour chaque processus dans toutes les catégories de fraudes
 - Mettre en œuvre un système de prévention adapté à chaque processus
 - Elaborer un référentiel de risques de fraude et de corruption adapté à l'organisation
4. Comprendre les montages complexes
 - Analyser les montages financiers complexes
 - Savoir traiter les problèmes relatifs au blanchiment et à la corruption
 - Situer les montages dans l'échelle des peines judiciaires
5. Diffuser la culture antifraude au sein de l'organisation

- Communiquer et diffuser les bonnes pratiques en matière de prévention du risque de fraude au sein de l'organisation
 - Définir et mettre en œuvre une politique de sanctions disciplinaires adaptée à l'organisation
 - Elaborer un plan de formation
1. Se situer devant la fraude
 - Comprendre la place de l'auditeur dans le processus antifraude
 - Connaître les devoirs de l'auditeur et la spécificité de l'audit de fraudes
 - Connaître la typologie des fraudes et des risques associés aux différents types de fraude (fraude interne, fraude externe, cyber-fraude, fraude des managers)
 - Connaître la dynamique de malveillance propre aux fraudeurs
 - Connaître les approches criminologiques dans le domaine de l'analyse comportementale de la fraude
 - Connaître la notion de conflit d'intérêt
 - Connaître la notion légale et le statut du lanceur d'alerte
 2. Analyser l'environnement des fraudes et identifier les risques associés aux différents types de fraude
 - Connaître les supports de fraude
 - Connaître les indicateurs de fraude
 - Connaître les outils de prévention des risques d'agressions informatiques extérieures
 - Connaître les risques de la cyber criminalité
 - Connaître les limites des logiciels de datamining
 3. Conduire une analyse et une cartographie des risques de fraude en fonction des processus comptables
 - Connaître les mécanismes de la fraude sur les achats
 - Connaître les mécanismes de la fraude sur les ventes
 - Connaître les mécanismes de la fraude sur les salaires
 - Connaître les mécanismes de la fraude sur la trésorerie
 - Connaître la typologie des manipulations des fichiers
 - Connaître les nouveaux modes opératoires liés à l'ingénierie sociale (fraudes aux faux ordres virement internationaux et dérivés : fraude au président, fraude au faux commissaire aux comptes, fraude aux faux bailleurs, fraude aux faux RIB, etc.)
 4. Comprendre les montages complexes
 - Connaître les principes régissant les montages complexes (sociétés écran et montages offshore)
 - Connaître les techniques de manipulation des bilans comptables et leurs finalités
 - Connaître les techniques de manipulation des comptabilités des filiales
 - Connaître les spécificités du blanchiment et du montage de filiales dans les pays à risques
 - Connaître la problématique de la corruption privée et publique
 - Connaître les lois et les normes internationales dans le domaine de la compliance et de l'anticorruption et les risques systémiques associés
 - Connaître les modalités de la déclaration de soupçon en matière de blanchiment et de corruption
 5. Diffuser la culture antifraude au sein de l'organisation
 - Connaître l'échelle des peines civiles et pénales dans le domaine de la fraude et de la corruption
 - Connaître les obligations de conformité de la loi Sapin II
 - Connaître le cadre de l'ISO 37001
 - Connaître les organismes publics en charge de la lutte contre la fraude et la corruption
 - Connaître les délits et l'échelle des peines
 - Connaître la notion de conflit d'intérêt
 - Connaître le statut du lanceur d'alerte

Voies d'accès

PRÉREQUIS À L'ENTRÉE EN FORMATION

Responsable/manager avec trois (3) ans d'expérience professionnelle minimum ou titulaire d'un bac +5

Base légale

Date d'échéance de l'enregistrement 31/12/2021

Pour plus d'informations

LIEN VERS LE DESCRIPTIF

<http://www.ess-e.fr>

https://twitter.com/Ecole_Surete

<https://www.linkedin.com/company-beta/10507486>

Fiche officielle (France Compétences)

<https://www.francecompetences.fr/recherche/rs/2926/>

Demande CPF — formations engagées

Dossiers CPF engagés	7
Montant total engagé	18 267 €
Coût moyen par dossier	2 610 €
Durée moyenne	70 h
Période	09/2020 – 12/2021
France compétences	90 %
Reste à charge titulaire	9 %
France Travail	1 %

Formations engagées via le CPF — Caisse des Dépôts (open data), tous organismes confondus.