Méthodes aux fins de l'examen des causes premières

À propos de cette formation

Aperçu de la formation
Cette formation vous fournira des outils et techniques clés permettant d'analyser les causes premières aux étapes de la planification, du travail sur le terrain et de la rédaction du rapport d'audit interne et, ainsi, d'accroître l'efficacité de l'audit, d'étayer encore davantage les observations d'audit et de favoriser des discussions plus approfondies avec la haute direction sur les problèmes recensés. Ces outils peuvent être utilisés indépendamment ou conjointement avec les méthodologies, outils et techniques d'audit déjà existants. Vous aurez l'occasion de mettre en pratique et d'appliquer les compétences acquises pendant la formation dans le cadre d'une étude de cas et d'exercices, qui devraient vous permettre d'intégrer à vos mandats d'audit ces outils et techniques.

Cette formation s'adresse aux :

- Chefs de l'audit interne qui souhaiteraient acquérir une meilleure compréhension des façons d'intégrer à leur stratégie d'audit les concepts, outils et techniques d'analyse des causes premières afin d'accroître l'efficacité et d'offrir une valeur ajoutée;
- Gestionnaires de l'audit qui souhaitent apprendre à diriger et à gérer les démarches d'analyse des causes premières dans le cadre de leurs projets d'audit;
- Auditeurs en chef qui souhaitent développer leurs habiletés d'utilisation des outils et techniques d'analyse des causes premières aux fins de la supervision de leurs projets d'audit;
- Auditeurs principaux et adjoints qui recherchent une occasion de mettre en pratique les outils et techniques d'analyse des causes premières dans le cadre de leurs mandats d'audit.

Objectifs de la formation

- Reconnaître l'objectif, l'importance et les principales modalités de l'analyse des causes premières;
- Reconnaître les normes pertinentes du CRIPP, de même que les lignes directrices de mise en œuvre de l'analyse des causes premières connexes;
- Reconnaître l'importance de la documentation des processus et comprendre son utilité à titre de travail préparatoire en vue d'une analyse efficace des causes premières au moyen d'une feuille de travail sur le profil des processus;
- Déterminer des mesures de réussite et des événements déclencheurs à titre d'éléments clés de l'analyse des causes premières;
- Appliquer les concepts, outils, techniques, compétences et modèles d'analyse des causes premières pendant la planification et le travail sur le terrain;
- Expliquer la façon de mettre à profit l'analyse des causes premières pour améliorer de manière significative les rapports d'audit.

© The Institute of Internal Auditors, inc. (« The IIA »), 2017. Tous droits strictement réservés. Toute reproduction du nom ou du logo de The IIA s'accompagnera du symbole d'enregistrement de la marque de commerce aux États-Unis ®. Aucune partie de ce matériel ne peut être reproduite sous quelque forme que ce soit sans la permission écrite de The IIA.

Sujets abordés lors de la formation

Vue d'ensemble de l'analyse des causes premières

- Qu'est-ce que l'analyse des causes premières?
- Objectif et importance de l'analyse des causes premières
- Principales modalités de l'analyse des causes premières
- Compétences d'auditeur requises aux fins de l'analyse des causes premières
- Avantages de l'analyse des causes premières

L'analyse des causes premières à l'étape de la planification

- Objectif et structure de l'étape de planification des audits
- Savoir reconnaître les normes pertinentes du CRIPP à l'égard de l'analyse des causes premières dans le processus de planification
- Examen de divers outils utilisés pendant le processus de planification
    - Le diagramme FIPEC (SIPOC)
    - Les événements déclencheurs
    - Les mesures de la réussite
    - La feuille de travail sur le profil des processus
    - L'établissement de graphiques d'acheminement
    - L'analyse des modes de défaillances et de leurs effets

L'analyse des causes premières dans le travail sur le terrain

- Objectif et structure de l'étape du travail d'audit sur le terrain
- Examen des outils servant à repérer les causes premières
    - Les cinq pourquoi
    - Le diagramme en arêtes de poisson
    - L'analyse par arbre de défaillances
- Examen des outils servant à mesurer et à prioriser les causes premières
    - Cause et effet
    - Le diagramme de Pareto
    - Le diagramme de dispersion

Le rapport d'analyse des causes premières

- Normes pertinentes du CRIPP et lignes directrices de mise en œuvre connexes
- Les éléments d'une observation d'audit
- Établir des liens entre constatations de l'analyse des causes premières et les documents de planification
- Inscrire les causes premières dans les recommandations et dans les plans d'action de la direction

© The Institute of Internal Auditors, inc. (« The IIA »), 2017. Tous droits strictement réservés. Toute reproduction du nom ou du logo de The IIA s'accompagnera du symbole d'enregistrement de la marque de commerce aux États-Unis ®. Aucune partie de ce matériel ne peut être reproduite sous quelque forme que ce soit sans la permission écrite de The IIA.

Renseignements concernant la formation

Durée de la formation : 1 journée

Heures de FPC : 8

Niveau de connaissance : Intermédiaire

Domaine(s) d'étude : Audit

Préalable(s) : Formation Tools & Techniques I: New Internal Auditor et formation Beyond the Basics: Essential Skills and Practices ou expérience équivalente

Préparation : Aucune

Type(s) de présentation : Formation sur place (en groupe, en personne)

© The Institute of Internal Auditors, inc. (« The IIA »), 2017. Tous droits strictement réservés. Toute reproduction du nom ou du logo de The IIA s'accompagnera du symbole d'enregistrement de la marque de commerce aux États-Unis ®. Aucune partie de ce matériel ne peut être reproduite sous quelque forme que ce soit sans la permission écrite de The IIA.