



institut français de l'audit et du contrôle internes

En partenariat avec



Colloque

# Comment devenir proactif dans la gestion de la fraude

*Prévenir, détecter, traiter*

mardi 23 novembre 2010  
Cercle National des Armées

# Comment devenir proactif dans la gestion de la fraude

*Prévenir, détecter, traiter*

Parce que la fraude est au carrefour des préoccupations éthiques et des processus de contrôle interne de l'entreprise, la prévention et la lutte contre la fraude sont devenues depuis quelques années l'affaire des Directions générales.

Nombre de fraudes étant commises par une exploitation volontaire des faiblesses du système de gestion, le dispositif anti-fraude doit s'inscrire dans un cadre global de contrôle interne qui aide à les limiter. Néanmoins une approche trop exclusivement fondée sur les processus ne suffira pas si elle ne prend pas en compte la dimension éthique des activités définie au plus haut niveau de l'organisation.

**Prévenir** est le premier maillon du programme, mise en œuvre concrète de la politique diffusée : comprendre les risques, éviter leur réalisation, expliquer, convaincre.

Le volet prévention est malheureusement insuffisant. Si des fraudes sont commises, les **détecter** au plus vite pour réduire le préjudice commis à l'entreprise et aux tiers est primordial.

Enfin, **traiter** des soupçons de fraude consiste à anticiper cette situation de crise et à disposer d'une organisation de gestion de crise assimilable à la gestion d'un incident de type accident industriel, en n'oubliant pas de capitaliser cette expérience et ainsi d'irriguer le processus de prévention.

Créée en 2009 par l'IFACI, l'Unité de Recherche « Dispositif de lutte contre la fraude » s'est fixé pour objectif de donner des clés très pratiques pour aider les entreprises dans la construction d'un programme de lutte anti-fraude.

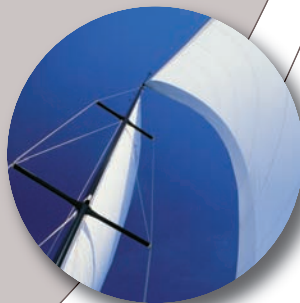
Les travaux de l'unité de recherche se traduiront par la publication en décembre 2010 d'un Cahier de la Recherche sur ce thème.

Le **23 novembre 2010**, lors du colloque ayant pour thème « **Comment devenir proactif dans la gestion de la fraude : prévenir, détecter, traiter** », le Président et les membres de cette Unité de Recherche ainsi que des experts de la fraude vous livreront quelques pistes de réflexion et suggestions tirées de leurs propres expériences pour prévenir, détecter et gérer cette problématique.

Nous vous invitons à venir très nombreux le mardi 23 novembre 2010 au Cercle national des Armées.



**Louis Vaurs**  
Délégué Général



**Président de séance****Romain Marie**, *Directeur de l'Audit Interne, ALSTOM***8h30-9h00 ● ACCUEIL****9h00-9h05 ● Ouverture - présentation du programme***Président de séance***9h05-9h20 ● Présentation du Cahier de la recherche****Jean-François Sautin**, *Président de l'Unité de Recherche, Senior vice-President Group Audit, Lafarge***9h20-10h00 ● Fraude et crise : qu'est-ce que la crise économique a changé ?****Michel Joras**, *Enseignant Chercheur, HDR ESCPE Paris***10h00-10h45 ● Audit Interne et Fraude : comment l'auditeur interne peut-il intervenir à chaque étape du dispositif ?****Eric Freudenreich**, *Contrôleur financier de la division Energie & Industrie, Vallourec***10h45-11h15 ● PAUSE****11h15-12h00 ● L'investigation informatisée des fraudes : approches informatiques et cas pratiques****Pascal Gadéa**, *Directeur Commercial Grands Comptes France, ACL***Noël Pons**, *Consultant***Yoanna Pons**, *Auditeur S.I., Audéa***12h00-13h00 ● Comment devenir proactif dans la prévention et la détection de la fraude ?****Bernard Decœur**, *Chargé de Mission, Direction Audit & Risques, Service du Contrôle Interne, GDF SUEZ***Emmanuel Pascal**, *Audit Manager, Brake Group***Hugh Penri-Williams**, *Administrateur, ACFE Chapitre France***13h00-14h30 ● DÉJEUNER****14h30-15h15 ● Comment utiliser la cartographie des risques dans la prévention et l'anticipation de la fraude****Sébastien Allaire**, *Associé, Deloitte***Les aspects juridiques liés à la fraude****Jean-Victor Prévost**, *Associé, TAJ***15h15-16h00 ● Comment réagir face à un soupçon de fraude ou traiter d'un cas avéré ?****Jean-François Sautin**, *Président de l'Unité de Recherche, Senior vice-President Group Audit, Lafarge***Emmanuel Pascal**, *Audit Manager, Brake Group***16h00-16h15 ● PAUSE****16h15-17h30 ● Quelle est l'incidence du secteur d'activité sur le dispositif de lutte contre la fraude ?**Table ronde animée par le **Président de séance**, avec**Valérie Berche**, *Directrice Audit Groupe, Française des jeux***Marc Fourrier**, *Directeur de la Conformité, Allianz***Michel Laporte-Marroux**, *International Fraud & Revenue Assurance manager, Orange France Télécom***Catherine Van Der Linden**, *Coordinateur risques de fraude Corporate, Total***17h30 ● CLÔTURE DE LA JOURNÉE****Président de séance**

# Comment devenir proactif dans la gestion de la fraude

*Prévenir, détecter, traiter*

mardi 23 novembre 2010 - de 9h00 à 17h30

## 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 23 novembre 2010

#### **ADHÉRENT DE L'IFACI**

1<sup>er</sup> inscrit : 690 € HT (825,24 € TTC)

Inscrit suivant : 550 € HT (657,80 € TTC)

#### **NON-ADHÉRENT DE L'IFACI**

1<sup>er</sup> inscrit : 860 € HT (1 028,56 € TTC)

Inscrit suivant : 700 € HT (837,20 € TTC)

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

A retourner, impérativement avant  
le **19 novembre 2010**, à :

Aurélia Le Bour

IFACI - 98 bis, Bd Haussmann - 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.*

*Aucune feuille d'émargement signée par les participants ne pourra être délivrée.*

#### **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 :

# Comment devenir proactif dans la gestion de la fraude

*Prévenir, détecter, traiter*

mardi 23 novembre 2010 - de 9h00 à 17h30

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
- Directeurs du Contrôle Interne, Contrôleurs Internes
- Directeurs des risques, Risk managers
- Directeurs généraux
- Commissaires aux comptes, Consultants
- Administrateurs de sociétés, Présidents et membres de Comités d'audit



Fondé en 1965 sous le statut associatif, l'IFACI (Institut Français de l'Audit et du Contrôle Interne) fédère plus de 4 500 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 process 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.

# Comment devenir proactif dans la gestion de la fraude

*Prévenir, détecter, traiter*

mardi 23 novembre 2010 - de 9h00 à 17h30

## FRAIS DE PARTICIPATION

### Adhérent de l'IFACI

- 1<sup>er</sup> inscrit : 690 € HT (825,24 € TTC)
- Inscrit suivant : 550 € HT (657,80 € TTC)

### Non-adhérent de l'IFACI

- 1<sup>er</sup> inscrit : 860 € HT (1 028,56 € TTC)
- Inscrit suivant : 700 € HT (837,20 € TTC)

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

## ANNULATION

Vous pouvez annuler votre inscription jusqu'au 19 novembre 2010. 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 remplacer.



**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)



98 bis, boulevard Haussmann - 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