FORMEVO
37 Rue Guibal Pôle Média, office No.7, Marseille Innovation
– 13003
MARSEILLE
France

# Programme — Auditer la fraude avec l'IA et la data : Simulations d'enquête et détection des anomalies pour auditeurs internes

Durée : 14h — Présentiel

## Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, les participants seront capables de : •Comprendre les différentes typologies de fraude. •Identifier les signaux d'alerte dans les processus organisationnels. •Cartographier les zones de risque de fraude. •Évaluer les dispositifs de contrôle interne liés à la fraude. •Conduire des entretiens d'investigation. •Analyser des incohérences dans des données ou des documents. •Exploiter les données pour détecter des anomalies. •Utiliser la Business Intelligence et l'IA comme outils d'audit du risque de fraude.

## Contenu détaillé

### 1 Jour 1

Détecter les risques de fraude

**Théorie** **Module 1 – Comprendre les mécanismes de fraude**

- Contenu :
- •Définition de la fraude
- •Triangle de la fraude
- •Diamond de la Fraude
- •Facteurs favorisant la fraude
- •Typologies de fraude : fraude interne, fraude externe, collusion, fraude comptable, cyberfraude
- Exercice :
- Analyse d'un scénario simulé de fraude organisationnelle.

**Pratique** **Module 2 – Cartographier les zones de risque de fraude**

- Contenu :
- • Identification des processus sensibles : achats, fournisseurs, trésorerie, paie, immobilisations
- • Identification des scénarios de fraude
- • Analyse des impacts
- • Priorisation des risques
- Atelier :

- Construction d'une cartographie des risques de fraude à partir d'un scénario simulé.

**Théorie** **Module 3 – Détecter les signaux faibles**

- Contenu :
- •Anomalies dans les transactions
- •Incohérences documentaires
- •Comportements suspects
- •Conflits d'intérêt
- •Opérations atypiques
- Méthodes :
- •Recoupement des informations
- •Triangulation des données
- •Analyse chronologique
- •Analyse logique
- Exercice :
- Analyse d'un jeu de données simulé pour détecter des anomalies.

**Pratique** **Module 4 – Évaluer les contrôles anti-fraude**

- Contenu :
- •Contrôles préventifs : séparation des tâches, validation des transactions, autorisations hiérarchiques
- •Contrôles détectifs : rapprochements, audits internes, contrôles automatisés
- Atelier :
- Évaluation d'un dispositif de contrôle interne dans un cas simulé.

## 2 Jour 2

Investiguer et exploiter les données

**Théorie** **Module 5 – Techniques d'investigation**

- Contenu :
- • conduite d'entretiens d'investigation
- • techniques de questionnement
- • collecte de preuves
- • analyse documentaire
- • gestion des contradictions
- Simulation :
- Jeu de rôle d'entretien d'investigation.

Théorie **Module 6 – Data analytics pour détecter les fraudes**

- Contenu :
- •Analyse de transactions
- •Détection d'anomalies statistiques
- •Identification de schémas de fraude
- Cas pratique :
- Analyse d'un jeu de transactions simulées.

Théorie **Module 7 – IA appliquée à l'audit de fraude**

- Applications :
- •Analyse de documents
- •Synthèse d'informations
- •Identification de patterns
- •Aide à l'analyse d'entretiens
- Bonnes pratiques :
- •Validation humaine
- •Gestion de la confidentialité
- •Gouvernance des données
- Exercice :
- Analyse d'un dossier simulé de fraude avec l'IA.

Pratique **Module 8 – Business Intelligence et visualisation des anomalies**

- Outils :
- •Power BI
- •Dashboard d'audit
- Analyse :
- •Tendances
- •Anomalies
- •Signaux faibles
- Atelier :
- Création d'un tableau de bord de détection de fraude.

Théorie **Compétences développées**

- • Audit du risque de fraude
- • Détection d'anomalies
- • Analyse de cohérence
- • Investigation d'audit

- • Exploitation des données
- • Utilisation de l'IA et de la Business Intelligence dans l'audit

Théorie **Livrables remis aux participants**

- • Matrice de cartographie du risque de fraude
- • Checklist d'audit du risque de fraude
- • Grille d'analyse des signaux d'alerte
- • Jeu de données simulé pour exercices BI
- • Guide pratique d'utilisation de l'IA pour auditeurs