



✓ ACCÉLÉRER LES PROCESSUS

EN 6 ÉTAPES...

✓ ATTEINDRE LES OBJECTIFS DU PROCESSUS

✓ GÉRER LES RISQUES DE PROCESSUS

✓ RESPECTER LES EXIGENCES DE CONFORMITÉ

## 1 Identifier les processus pertinents

Identifier les processus pertinents en fonction des catégories de risques et des exigences de conformité du portefeuille de processus.



Cibler en priorité les...

- Processus de clôture d'exercice et de comptabilité
- Processus de trésorerie et de validation

### Exigences

- Une vue macro et micro des processus est disponible
- Les pilotes des processus sont définis
- Les principaux risques et les exigences de conformité sont connus

## 2 Identifier et évaluer les risques du processus

Assigner des risques spécifiques aux processus et les évaluer en fonction de leur probabilité d'occurrence et de leur impact.



Utiliser comme référence les catalogues de risques disponibles provenant de différentes normes telles que COSO, BASEL IV, ISO 31000.

### Principales catégories de risques

- Fraude interne et externe
- Interruptions de processus et défaillances de systèmes
- Risques informatiques
- Risques de conformité

## 3 Définir et ancrer les contrôles dans les processus

Mettre en place des contrôles pour réduire les risques. Assurer une exécution régulière et bien documentée des contrôles.



Utiliser des contrôles en amont avec un degré élevé d'automatisation. Accorder une attention particulière aux contrôles clés et à la documentation attestant les exécutions de contrôle.

### Prendre également en compte:

- Les contrôles de validation et de faisabilité
- Les cycles de contrôles réguliers (quotidien, mensuel, trimestriel, annuel)
- La documentation centralisée attestant les contrôles
- L'automatisation des rappels de contrôle

## 4 Évaluer les contrôles des processus et identifier les écarts

Assurer l'évaluation du contrôle (échantillonnage aléatoire) en distinguant les responsabilités. Mettre l'accent sur l'efficacité: test de conception du contrôle et test d'efficacité.



Procéder à des revues régulières des contrôles clés et analyser de manière détaillée chaque résultat.

### Autres recommandations

- Effectuer régulièrement une évaluation du contrôle à l'aide d'un plan de contrôle et de workflows.
- Ajuster la taille de l'échantillon en fonction de la pertinence du contrôle
- Réfléchir sur la manière d'améliorer la performance de vos contrôles

## 5 Optimiser les processus et les contrôles

Améliorer les processus, réduire les risques et augmenter l'efficacité des contrôles grâce à des mesures ciblées. Prendre en compte les résultats de l'évaluation des contrôles.



Augmenter la transparence et la pertinence en soumettant le plan d'actions à une évaluation périodique. Les workflows permettent de suivre de manière cohérente la mise en œuvre de ces mesures.

### Autres recommandations

- Impliquer toutes les parties prenantes (y compris les auditeurs) dans le processus d'optimisation.
- Combiner l'approche du contrôle interne avec celle de l'optimisation des processus.

## 6 S'appuyer sur des rapports et tableaux de bord

Des rapports et des tableaux de bord spécifiques aux groupes cibles offrent une analyse globale. Les pilotes de processus, les responsables des risques et des contrôles bénéficient aussi d'une plus grande transparence.



Utiliser des tableaux de bord pour avoir une vue d'ensemble des tâches en attente des parties prenantes. Générer des rapports à partir d'une base de données consolidée.

### Rapports les plus pertinents

- Documentation combinée Processus et GRC
- Matrice de contrôle des risques
- Portefeuille de contrôle des risques
- Rapport sur l'efficacité des contrôles



Blog GRC: pour rester informés

- Livres blancs
- Cas de réussite
- Webinaires gratuits
- Et bien plus encore...

[www.boc-group.com/adogrc/blog](http://www.boc-group.com/adogrc/blog)

Vos avantages avec ADONIS & ADOGRC

- Transparence et traçabilité
- Données cohérentes & réutilisables
- Détermination des mesures à prendre
- Vue intégrée

[www.boc-group.com/adogrc/](http://www.boc-group.com/adogrc/)



Réseau GRC sur LinkedIn

- Actualités & Événements
- Articles d'experts & retours d'expérience

[bit.ly/3FG3YqT](https://bit.ly/3FG3YqT)