
Contrôle interne des systèmes d'information

Au-delà de la reconnaissance du support quotidien que les systèmes d'information apportent aux activités métiers et à leurs processus, il est indispensable de comprendre comment ils impactent la maîtrise et le contrôle interne des activités d'une organisation.

Dans une approche d'optimisation et de recherche d'efficacité, il est nécessaire d'identifier et de mettre en place les leviers s'appuyant sur ces systèmes d'information pour renforcer cette maîtrise des opérations, mais également de surveiller efficacement leur pérennité dans le temps.

Objectifs :

- Identifier les enjeux du contrôle interne des systèmes d'information.
- Comprendre l'articulation entre les contrôles apportés aux processus métiers par les systèmes d'information et la maîtrise des processus de gestion des systèmes d'information, généralement opérés par la direction des systèmes d'information.
- Appréhender en détail les différents dispositifs de contrôle.
- Aborder les démarches d'évaluation, de surveillance (monitoring) et d'optimisation du contrôle interne du système d'information.

Nous nous appuyerons sur l'expérience de nos animateurs et les différents référentiels existants sur ces sujets, dont notamment :

- COBIT 4.1, publié par l'ISACA,
- COBIT and Application Controls, publié en 2009 par l'ISACA,
- Monitoring Internal Control Systems and IT, publié en 2010 par l'ISACA,
- « Le contrôle interne du système d'information des organisations : guide opérationnel d'application de référence AMF relatif au contrôle interne », publié conjointement par l'IFACI et le CIGREF

Participants :

Auditeurs généralistes, auditeurs informatiques, consultants, responsables contrôle interne et contrôle interne informatique, opérationnels et responsables métiers, responsables des systèmes d'information.

Prérequis :

Notions de contrôle interne, Expérience des processus, Connaissances minimales en gestion des systèmes d'information.

Programme détaillé :

- Les dispositifs de contrôle interne liés aux systèmes d'information
 - Contrôle interne des processus métiers et Systèmes d'information :
 - le rôle des systèmes d'information et des applications informatiques dans le support des processus métiers
 - les contrôles spécifiques disponibles pour améliorer la maîtrise des processus
 - les risques spécifiques liés à l'utilisation de systèmes d'information
 - les responsabilités en matière de définition et de mise en œuvre des contrôles liés au SI dans les processus
 - focus sur certains domaines fonctionnels
 - Contrôle interne des processus de gestion des systèmes d'information :
 - le rôle fondamental du contrôle interne des processus de gestion des systèmes d'information
 - les différents objectifs et dispositifs de contrôle au sein des différents processus et les rôles et responsabilité des différents acteurs : Management des SI, Planification et Organisation, Développement et gestion des changements, Exploitation et gestion des incidents, Sécurité, Gestion des projets

NB : le cas particulier des activités gérées à l'extérieur de l'organisation sera spécifiquement abordé : externalisation, cloud computing...

- La gestion du contrôle interne lié aux systèmes d'information : évaluer et optimiser :
 - mesurer l'efficacité opérationnelle du contrôle interne
 - identifier les acteurs et les différentes approches possibles
 - quelques pistes pour optimiser son dispositif de contrôle interne
 - Mettre en place un monitoring des contrôles pour gagner en efficacité
 - la notion de monitoring des contrôles
 - les principes et étapes
 - la comparaison avec les autres modes d'évaluation
 - les objectifs et bénéfices d'un monitoring des contrôles sur
 - la responsabilité des acteurs des processus
 - les cycles d'évaluation
 - les modes opératoires

-
- les contrôles éligibles à un suivi par monitoring et les conditions préalables indispensables
 - la définition du périmètre
 - les prérequis et conditions indispensables : organisation, information, ...
 - les étapes de la mise en place d'un monitoring efficace, de l'évaluation des risques jusqu'à la mise en œuvre

Durée : 2 jours

Référence : FAA010