

Atelier de formation

Préparation de la lettre de missions et écriture du chemin d'audit

24-28 Juin 2019, Institut des Finances Basil Fuleihan

AGENDA PRELIMINAIRE	
Lundi 24 Juin 2019	
8:45 - 9:00	Accueil des participants
9:00 - 10:30	<p>Présentation des intervenants et de la mission</p> <p>Présentation de la situation actuelle d'Audit Interne au sein de l'administration fiscale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Le plan d'action exigé par l'OCDE • La place de la direction fiscale au sein de l'organigramme du ministère des finances et les fonctions de la direction fiscale • La des équipes d'audit interne dans la direction fiscale et les instructions primaires du directeur • Les projets concernant la préparation des descriptions des fonction et la description des procédures de travail
10:30 - 10:45	Pause-café
10:45 - 13:15	<p>Présentation de la procédure d'enregistrement au sein de la direction des recettes</p> <p>La matrice de risques relative au procédure d'enregistrement</p>
13:15 - 13:45	Pause déjeuner
13:45 - 15:00	<p>Présentation des missions et de l'organisation du département du "Service des contribuables" au sein de la TVA</p> <p>Présentation de la procédure d'enregistrement auprès de la TVA</p>
Mardi 25 Juin 2019	
9:00 - 10:30	Présentation, discussion, analyse et modification de la version primaire de la matrice des risques relative aux procédures d'enregistrement auprès de la TVA
10:30 - 10:45	Pause-café
10:45 - 13:15	Poursuite de la discussion analyse et modification de la version primaire de la matrice des risques relative aux procédures d'enregistrement auprès de la TVA

13:15 - 13:45	Pause déjeuner
13:45 - 15:00	Présentation des différents documents disponibles à l'auditeur interne Discussion de la méthode d'analyses de la documentation disponible et sa manière d'emploi en cours d'une mission d'audit
Mercredi 26 Juin 2019	
9:00 - 10:30	Choix de la méthodologie de la mission d'audit (Questionnaire, choix de l'échantillon, etc.)
10:30 - 10:45	Pause-café
11:30 - 13:15	Présentation de l'application informatique utilisée au sein du département Extraction des datas et méthodes d'audit relatives
13:15 - 13:45	Pause déjeuner
13:45 - 15:00	Préparation de la lettre de la mission d'audit: <ul style="list-style-type: none"> • Périmètre • Objectifs • Durée
Jeudi 27 Juin 2019	
9:00 - 10:30	Visite et rencontre du chef de division "Des Opérations" Visite et première rencontre du chef de département de "Service des contribuables"
10:30 - 10:45	Pause-café
10:45 - 13:15	Evaluation de la visite suite aux différentes observations et aux discussions réalisées (1/2 heure) Revue de la lettre de la mission d'audit
13:00 - 13:30	Pause déjeuner
13:30 - 15:00	Mise en place du calendrier de la mission d'audit
Vendredi 28 Juin 2019	
8:30 - 9:00	Réunion avec le directeur des recettes et de la TVA pour finaliser le périmètre et l'orientation de l'audit
9:00-10:30	Recommandations de l'expert

10:30 - 10:45	Pause-café
10:45 - 12:30	Evaluation de la première mission réalisée Discussion de la prochaine mission et du travail à préparer