



1 jour (7 heures)



Cycle avec  
option certifiante :  
Contrôle et suivi  
des opérations de  
trésorerie  
Page 14



> 10/04/2019  
> 11/10/2019



Adhérent :  
790 € HT  
Non-adhérent :  
940 € HT  
Repas compris



**Public concerné :**  
Trésoriers, collaborateurs  
des *middle* ou *back-office*,  
contrôleurs de gestion,  
auditeurs, responsables  
financiers



**Prérequis :**  
Pratique de la trésorerie et  
culture financière



**Moyens pédagogiques,  
techniques et  
d'encadrement :**  
Formation présentielle -  
Étude de cas - Travail de  
groupe - Activités digitales

# CONTRÔLE INTERNE ET TRÉSORERIE

## COMPÉTENCES VISÉES

- Appréhender le concept de contrôle interne en trésorerie
- Décliner les principes généraux du contrôle interne en trésorerie
- Décliner les bases du référentiel de contrôle interne sur les principaux processus de trésorerie

## PROGRAMME

### RISQUES ET CONTRÔLE INTERNE

- La notion de maîtrise des risques
- Les obligations réglementaires en termes de contrôle interne
- Les bases d'un dispositif de contrôle interne adéquat
- Les principes du référentiel de contrôle interne

### LE DISPOSITIF DE CONTRÔLE INTERNE GÉNÉRAL DE LA TRÉSORERIE

- La structure de gouvernance attendue d'une trésorerie
- Les politiques de trésorerie
- Le manuel de trésorerie
- Les fonctions de contrôle en trésorerie
- La surveillance opérationnelle des activités de trésorerie
- Exemples d'activités de contrôle en *front*, *middle* et *back-office*
- Les *reportings* de trésorerie
- Les systèmes d'information de trésorerie
- La ségrégation des accès

### Étude de cas

- À partir d'exemples concrets de survenance de risques opérationnels en trésorerie, détermination des actions de contrôle les plus appropriées

### LA DÉCLINAISON DU RÉFÉRENTIEL DE CONTRÔLE INTERNE PAR PROCESSUS DE TRÉSORERIE

- La gestion des flux : encaissements/décaissements, gestion de trésorerie
- Les relations bancaires
- La gestion de liquidité : financements, placements
- La gestion des risques : traitement des opérations de change, de taux, et de contrepartie

### Travail de groupe

- Identification des risques sous-jacents et définition des activités de contrôle adaptées pour chaque processus de trésorerie