



1 jour (7 heures)



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



> 05/04/2018

> 18/10/2018



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

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 change, taux, contrepartie

Travail de groupe

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