

**1 jour** (7 heures)

- ▶ 02/06/2020
- ▶ 29/09/2020



**Cycle avec option certifiante :**

Contrôle et suivi des opérations de trésorerie  
Page 12



**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

## LE MIDDLE, BACK-OFFICE ET LES SYSTÈMES D'INFORMATION

# CONTRÔLE INTERNE ET TRÉSORERIE

## COMPÉTENCES VISÉES

- Appréhender les principes de maîtrise des risques et de contrôle interne
- Savoir identifier les risques d'un processus et le contrôle interne s'y rapportant
- Être capable d'élaborer son propre référentiel de maîtrise des risques et de contrôle interne

## PROGRAMME

### LES GRANDS PRINCIPES DU CONTRÔLE INTERNE

- La notion de maîtrise des risques
- Les bases d'un dispositif de contrôle interne adéquat
- Les principes de l'auto-évaluation de contrôle interne

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

- La structure de gouvernance attendue d'une trésorerie
- Le manuel de trésorerie
- Les fonctions de contrôle en trésorerie
- La séparation des tâches
- 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 et le plan de continuité d'activité (PCA)

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

- La gestion des flux : encaissements/ décaissements, gestion des positions
- Les relations bancaires : gestion des comptes
- 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

### Travail de groupe

- Discussion ouverte sur les pratiques en matière de contrôle interne