

# Introduction à la comptabilité bancaire

Cours Pratique de 2 jours - 14h

Réf : CAI - Prix 2024 : 1 490CHF HT

Cette formation permettra d'appréhender l'organisation de la fonction comptable, notamment les méthodes et les processus de la comptabilité bancaire, le SI comptable, les obligations réglementaires, les normes comptables (IFRS), la consolidation et le contrôle comptable bancaire.

## OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

À l'issue de la formation l'apprenant sera en mesure de :

Cerner le contexte et le cadre réglementaire de la comptabilité bancaire

Comprendre et maîtriser les mécanismes fondamentaux de la comptabilité bancaire

Savoir lire les documents comptables

Appliquer les normes comptables françaises et IFRS

## TRAVAUX PRATIQUES

Apports théoriques, exercices pratiques, échanges et retours d'expérience.

## LE PROGRAMME

dernière mise à jour : 11/2022

### 1) Appréhender l'organisation de la fonction comptable d'une banque

- Le rôle, les enjeux et les objectifs de la fonction financière et comptable d'un groupe bancaire.

- Les quatre fonctions clés de l'organisation comptable.

*Exercice* : QCM pour valider les acquis.

### 2) Comprendre le système d'information comptable

- Caractéristiques du SI comptable et financier.

- Architecture type bancaire et comptable.

- Interdépendances avec le reste du SI bancaire.

*Exercice* : Macro-modélisation d'un SI bancaire.

### 3) Identifier les obligations réglementaires et le plan de compte

- Le contrôle interne, la piste d'audit, la documentation, la conservation des données et des traitements.

- Les caractéristiques et la présentation du PCEC.

*Travaux pratiques* : Quiz sur la réglementation et les obligations comptables.

### 4) Maîtriser les règles et méthodes d'évaluation comptable

- Normes comptables françaises et IFRS.

- Traitements et contrôles comptables, arrêtés.

- Les règles de traitement des écritures.

*Travaux pratiques* : Passage d'écriture, de calcul, d'évaluation et de comparaison entre les normes.

### 5) Connaître les éléments de restitutions de la comptabilité générale

- Inventaires et présentation des restitutions.

- Etats comptables classiques et états de la Commission Bancaire (SURFI/RUBA).

## PARTICIPANTS

Tout collaborateur qui est amené à travailler ou à échanger avec des organisations comptables dans la banque.

## PRÉREQUIS

Aucune connaissance particulière.

## COMPÉTENCES DU FORMATEUR

Les experts qui animent la formation sont des spécialistes des matières abordées. Ils ont été validés par nos équipes pédagogiques tant sur le plan des connaissances métiers que sur celui de la pédagogie, et ce pour chaque cours qu'ils enseignent. Ils ont au minimum cinq à dix années d'expérience dans leur domaine et occupent ou ont occupé des postes à responsabilité en entreprise.

## MODALITÉS D'ÉVALUATION

Le formateur évalue la progression pédagogique du participant tout au long de la formation au moyen de QCM, mises en situation, travaux pratiques...

Le participant complète également un test de positionnement en amont et en aval pour valider les compétences acquises.

## MOYENS PÉDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Les moyens pédagogiques et les méthodes d'enseignement utilisés sont principalement : aides audiovisuelles, documentation et support de cours, exercices pratiques d'application et corrigés des exercices pour les stages pratiques, études de cas ou présentation de cas réels pour les séminaires de formation.
- À l'issue de chaque stage ou séminaire, ORSYS fournit aux participants un questionnaire d'évaluation du cours qui est ensuite analysé par nos équipes pédagogiques.
- Une feuille d'émargement par demi-journée de présence est fournie en fin de formation ainsi qu'une attestation de fin de formation si le stagiaire a bien assisté à la totalité de la session.

## MODALITÉS ET DÉLAIS D'ACCÈS

L'inscription doit être finalisée 24 heures avant le début de la formation.

## ACCESSIBILITÉ AUX PERSONNES HANDICAPÉES

Vous avez un besoin spécifique d'accessibilité ? Contactez Mme FOSSE, référente handicap, à l'adresse suivante psh-accueil@orsys.fr pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.

- Etats BCE, de balance des paiements, statistiques, fiscaux et de consolidation.
- Outils : grand-livre, journal, balance comptable, états de justification de solde...

*Travaux pratiques* : Analyse d'états et de leur contenu.

#### 6) Comptabiliser des opérations bancaires

- Opérations de trésorerie et interbancaires.
- Opérations de dépôt et crédit.
- Créances douteuses et dépréciations.
- Provisions pour risques et fonds propres.
- Traitement des opérations en devises.
- Opérations sur titres.
- Instruments financiers et produits dérivés.
- Normes IFRS 9 et normes françaises.

*Travaux pratiques* : Comparaison de comptabilisation selon les normes françaises et IFRS des swaps de taux.

#### 7) Connaître les spécificités sur la consolidation et le contrôle comptable

- Typologie des risques comptables et des anomalies d'opérations
- Catégories et acteurs du contrôle comptable bancaire.
- Optimisation d'un processus de contrôle comptable.
- Présentation du cadre réglementaire, de la notion de contrôle et des référentiels.
- Méthodes et processus de consolidation.

*Exercice* : Identifier des opérations en anomalies, les risques et les contrôles.

## LES DATES

---

CLASSE À DISTANCE

2024 : 04 juil., 12 sept., 21 nov.