

CONSTRUIRE SON TABLEAU DE BORD ET SUIVRE SA TRESORERIE

Objet

La séparation de l'ordonnateur et du comptable implique que l'ensemble des mouvements financiers de la collectivité soit géré par le comptable public dans son système d'information. La collectivité, si elle souhaite pouvoir suivre sa trésorerie, prévoir ses débloqués d'emprunt, tirer ou rembourser une ligne de trésorerie devra mettre en place des tableaux de bords de suivi et de pilotage.

Objectifs

- Assimiler le mécanisme de la trésorerie
- Elaborer un tableau de bord de prévision et de suivi de trésorerie
- Etablir un plan prévisionnel de trésorerie

Public concerné

Responsable financier et comptable

Prérequis

Pratique de la comptabilité publique

Contenu et outils pédagogiques

Outils pédagogiques

- Salle de cours équipée
- Powerpoint
- Fiches de présence

Synthèse de stage

- Evaluation fin de formation
- Attestation de la formation

Modalités

- Apports théoriques et travaux pratiques

Dates de la formation

Cf calendrier

Nombre de participants

Minimum : 5, maximum : 12

Tarif inter

20 000 FCFP HT (Nouméa)
22 000 FCFP HT (Koné)

Tarif intra

Sur devis

Intervenant

Nadège Lerandy
 Consultante et formatrice

Lieux

22, route de la Baie des Dames Ducos-NOUMEA
 KONE (à déterminer)

Durée

1 jour (7 heures)

Le programme de la formation

PARTIE I – LA GESTION DE LA TRESORERIE

- A. Définition**
- B. Notions clés**
- C. Le système d’information du trésor public**
- D. Les mécanismes d’une bonne gestion de trésorerie**

PARTIE II – TABLEAU PREVISIONNEL ET DE SUIVI DE LA TRESORERIE

A. Elaborer un tableau de bord :

1. Identifier les éléments à indiquer dans le tableau de bord
2. Définir la période
3. Prévoir la vision pluriannuelle

B. Le tableau prévisionnel de trésorerie :

1. Planifier les prévisions d’encaissements
2. Planifier les prévisions de décaissements
3. Prévoir le niveau d’emprunt
4. Identifier le besoin de liquidité à court terme (ligne de trésorerie)
5. Rapprocher le prévisionnel de trésorerie et le budget de la collectivité

C. Le tableau de suivi de trésorerie :

1. Mise à jour quotidienne du tableau
2. Analyse des résultats et correction du prévisionnel