

Introduction à la comptabilité bancaire



FT-37 2 Jours (14 Heures)

Description

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 et les normes comptables (IFRS), la consolidation et le contrôle comptable bancaire.

À qui s'adresse cette formation ?

Pour qui

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

Prérequis

Aucun

Les objectifs de la formation

- Appréhender l'organisation de la fonction comptable
- Comprendre les méthodes et les processus de la comptabilité bancaire
- Connaître les obligations réglementaires et les normes comptables (IFRS)
- Pratiquer la consolidation et le contrôle comptable bancaire

Programme de la formation

Présentation de 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.

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.

Règles et méthodes d'évaluation comptable

- Normes comptables marocaine et IFRS.
- Les traitements et contrôles comptables.
- Les règles de traitement des écritures.
- Les traitements particuliers, les arrêtés.
- Travaux pratiques Passage d'écriture, de calcul, d'évaluation et de comparaison entre les normes.

Les restitutions de la comptabilité générale

- Inventaires et présentation des restitutions.
- Les états comptables classiques et les états de la Commission Bancaire (BAFI).
- Les états BCE, états de balance des paiements, états statistiques, états fiscaux, états de consolidation.
- Les outils du comptable : le grand-livre, le journal, la balance comptable, les états de justification de solde.
- Travaux pratiques Analyse d'états et de leur contenu.

Points spécifiques sur la consolidation

- Présentation du cadre réglementaire, de la notion de contrôle et des référentiels.
- Méthodes et processus de consolidation.
- Exercice: Exercices sur les différentes méthodes de consolidation.

Points spécifiques sur le contrôle comptable bancaire

- Typologie des risques comptables.
- Typologie des anomalies d'opérations.
- Les catégories et acteurs du contrôle comptable bancaire.
- L'optimisation d'un processus de contrôle comptable.
- Exercice: Savoir identifier des opérations en anomalies, les risques et les contrôles.