

# Formation : Introduction à la comptabilité bancaire

Cours pratique - 2j - 14h00 - Réf. CAI

Prix : 1540 CHF H.T.

 4,6 / 5

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, le participant 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

## Public concerné

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

## Prérequis

Aucune connaissance particulière.

## Méthodes et moyens pédagogiques

### Travaux pratiques

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

## 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.

## 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.

## Programme de la formation

### 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).
- 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.

## 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 formations pratiques, études de cas ou présentation de cas réels pour les séminaires de formation.
- À l'issue de chaque formation 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 participant 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

Pour toute question ou besoin relatif à l'accessibilité, vous pouvez joindre notre équipe PSH par e-mail à l'adresse psh-accueil@orsys.fr.

## 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.

## Dates et lieux

### CLASSE À DISTANCE

2026 : 18 juin, 10 déc.