

FORMATION CONTINUE

hes. so prepared.

Certificate of Advanced Studies (CAS) in Treasury Management

Haute Ecole de Gestion



Certificate of Advanced Studies (CAS) in Treasury Management

> **Ce CAS est organisé par la HES-SO Valais-Wallis en partenariat avec l'Association of Corporate Treasurers de Suisse Romande.**

> Objectifs de la formation

La trésorerie d'entreprise, en tant que fonction, est l'une des principales priorités de toute entreprise et est devenue un objectif prioritaire puisqu'elle gère les flux financiers, réduit et optimise les charges financières en assurant l'équilibre des différents comptes. Elle gère également les risques de change et de taux d'intérêt et établit des prévisions et des rapports financiers. Offrant un contrôle dans des domaines clés tels que la gestion de la trésorerie, le financement du fonds de roulement et l'évaluation des entreprises, ce domaine requiert des gestionnaires capables de proposer et de mettre en œuvre des mesures et procédures adéquates pour améliorer le contrôle de ses ressources liquides afin d'accroître son efficacité.

S'il est de notoriété publique que les banques qui disposent de liquidités plus importantes devraient être plus sûres, celles qui conservent des liquidités en espèces renoncent à une partie de leur rentabilité en manquant les coûts d'opportunité de ne pas investir dans d'autres alternatives qui génèrent effectivement des bénéfices. Ainsi, l'intuition recommande qu'un équilibre entre la minimisation des coûts et la maximisation des profits soit maintenu afin d'assurer un haut niveau d'efficacité. Mais comment la trésorerie détermine-t-elle la bonne proportion à détenir ? Ce certificat d'études supérieures a pour objectif de donner aux professionnels les connaissances fondamentales et une compréhension claire de la trésorerie et des activités impliquées. L'objectif de ce cours est de fournir un aperçu des différentes méthodes et instruments essentiels à l'exercice de leur profession leur permettant de traiter de façon indépendante divers cas dans le contexte de l'évolution des réalités économiques, ce qui permet une identification et une évaluation adéquates des risques financiers et de liquidité intégrés.

Partenaire:



Association of Corporate Treasurers – Suisse Romande



Modules

Module 1 - Structure et gouvernance de trésorerie (3 jours de présence)

1. Organisation d'une trésorerie centrale

- Avoir une compréhension générale des structures communes que l'on retrouve dans la trésorerie d'entreprise
- Être en mesure de fournir un cadre générique sur la façon de mettre en place les processus de trésorerie au sein d'une structure de type front-office, back-office et middle-office
- Comparer et évaluer les différents rôles et profils d'emploi au sein de la fonction trésorerie et la meilleure façon d'en tirer parti

2. Aspects juridique et comptable au sein de la Trésorerie

- Se familiariser avec les réglementations de conformité en vigueur en matière de trésorerie au niveau suisse et international
- Acquérir une connaissance pratique des différents types de documents juridiques nécessaires à l'exécution des opérations de trésorerie (par exemple, les formulaires bancaires)
- Introduction aux structures juridiques et fiscales des sociétés

3. Contrôles et procédures de trésorerie

- Comprendre les différents éléments inclus dans les procédures de trésorerie
- Se familiariser avec les meilleures pratiques actuelles
- Comprendre le point de vue des « auditeurs » et comment en tenir compte dans les procédures
- Étude de cas d'une procédure de trésorerie

Module 2 - Les besoins en placement et en financement (3 jours de présence)

1. Besoins en fonds de roulement

- Avoir une compréhension générale des besoins en fonds de roulement d'une organisation
- Comprendre les mécanismes du fonds de roulement de différentes industries et comment ils s'appliquent à des structures d'entreprise spécifiques
- Paramètres et calcul communs du fonds de roulement
- « Cash-flow forecasting »

2. Différents instruments de placement

- Comprendre les instruments d'investissement les plus courants disponibles sur le marché
- Calculer les différents rendements sur les investissements des différents types de placement et comprendre l'environnement de faible taux d'intérêt/rendement
- Structures avancées de trésorerie commune (« cash pool » structures), à la compensation et aux centrales de paiements (« netting and payment factories »)
- Comprendre les avantages et les inconvénients des solutions d'investissement (court/moyen/long terme)
- Étude de cas (dans le contexte actuel de taux d'intérêt négatifs)

3. Moyens de financement

- Comprendre les instruments de financement les plus courants à la disposition des entreprises
- Avantages et inconvénients des différents instruments de financement
- Méthode avancée de financement des entreprises (« covenants », dividendes, etc.)

Module 3 - Gestion et contrôle des risques financiers (3 jours de présence)

1. Différents types de risques financiers

- Comprendre les différents types de risques financiers auxquels les trésoreries sont exposées
- Extension à l'analyse de risques opérationnels
- La crise financière de 2008 et revue des « nouveaux » développements issus de cette crise

2. Contrôle et expositions aux risques financiers

- « Enterprise Risk Management » (ERM) – référentiels de gestion des risques d'entreprise
- Évaluer différentes métriques du risque (« Value-at-Risk and extensions », « Stress Testing », Monte Carlo)
- Utilisation des tableaux de bord de trésorerie comme outil de maîtrise des risques

3. Couverture des risques financiers de marché

- Techniques de risque de change, de marchandises et de taux d'intérêt
- Utilisation des différents types d'instruments de couverture
- Principes de gestion financière
- Couvertures des risques de liquidité et de financement
- Prise en compte des catégories de risques environnementaux

Module 4 - Les enjeux du trésorier international (3 jours de présence)

1. Profil de compétences du Trésorier

- Compétences clés multidisciplinaires du trésorier et compréhension holistique du métier
- Développement de compétences de négociation avec les banques et les prestataires de services
- Les enjeux de la gestion de projet pour les trésoriers
- Développer des compétences digitales en trésorerie
- Trésorerie comme prestataire de services

2. Fintech, fraude et cybersécurité

- L'écosystème technologique du trésorier en constante évolution
- Le paysage actuel de la Fintech et son développement international
- Enjeux et opportunités pour la trésorerie (RPA Robotique, automatisation, IA, Data Analytics, etc.)
- Fraudes courantes affectant la trésorerie et la fonction financière
- Etat des lieux des menaces et fraudes affectant la trésorerie (ingénierie sociale, attaques algorithmiques, etc.)

3. Responsabilité sociétale des entreprises (RSE) et enjeux de durabilité

- Comptabilité environnementale sur la base des référentiels IFRS
- Éléments de durabilité en gestion de trésorerie
- Enjeux éthiques dans les activités de trésorerie
- Étude de cas, immersion en entreprise

Informations pratiques

Public et condition d'admission

Cette formation pratique s'adresse aux professionnels, cadres ou employés des entreprises privées, publiques, de sociétés de négoce, organisations non gouvernementales, et également des banques et assurances.

Ce CAS est plus particulièrement destiné :

Spécialistes de la trésorerie de grandes et moyennes entreprises qui souhaitent perfectionner la stratégie de trésorerie de leur entreprise ou mettre en place une stratégie de liquidité viable qui tienne compte de l'entreprise et de son environnement. Il s'adresse également aux conseillers bancaires aux entreprises, aux conseillers en trésorerie, aux comptables, analystes financiers, auditeurs, etc. Sont admissibles en voie directe les personnes titulaires d'un diplôme bachelier HES ou universitaire. Les personnes possédant d'autres types de diplômes peuvent déposer un dossier qui sera examiné par le conseil d'admission. Le nombre d'admissions sur dossier est limité à 40 % par classe. Une expérience dans le domaine de la finance est souhaitée.

La direction de la formation se réserve le droit de reporter ou d'annuler la formation au cas où le nombre minimum de participants n'est pas atteint.

Durée et structure

Le CAS comprend quatre modules de 3 journées de formation chacun, correspond à un total de 360 heures de travail et donne droit à 12 crédits ECTS.



Langue

Les cours sont donnés essentiellement en français (des interventions, des documents en anglais sont à prévoir). Les évaluations peuvent se faire dans une des langues suivantes : français, anglais ou allemand.

Lieu de formation

Région lémanique (Genève – Lausanne). Les cours auront lieu directement dans les entreprises membres de l'association.

Tarifs

CHF 8'000.- pour le CAS en entier + CHF 200.- de frais d'admission.

Formes d'enseignement

La philosophie pédagogique de la formation se fonde essentiellement sur une logique interactive d'apprentissage. Tous les enseignements sont dispensés par des professionnels du domaine. Ainsi les enseignants experts organiseront leurs différentes sessions sous la forme de sessions théoriques complétées par des workshops. Il sera prévu une introduction à la thématique étudiée, une concentration sur les modèles, théories et tendances principales. Le workshop est fondé sur un travail pratique, pour explorer de manière concrète et pertinente les différents enjeux de la matière en contexte professionnel.

Renseignements et inscription

HES-SO Valais-Wallis
Dr. Emmanuel Fragnière

emmanuel.fragniere@hevs.ch

Tél. + 41 58 606 90 97

www.hevs.ch/castrema

Titre délivré

CAS HES-SO in Treasury
Management



hes. so you.

HES-SO Valais-Wallis – Institut Tourisme
Techno-Pôle 3 – 3960 Sierre
+41 58 606 90 97 – info.ito@hevs.ch

hevs.ch/ito |     



2020