

Métiers de la gestion et de la comptabilité : responsable de portefeuille clients en cabinet d'expertise (fiche nationale)

RNCP40289 · RNCP · Publiée

L'essentiel

Niveau de qualification	Niveau 6
Sigle	Licence Professionnelle — Licence professionnelle
Code(s) NSF	314
Formacode(s)	32652, 32667, 32694
Code(s) ROME	M1205, M1203, M1202
Type d'enregistrement	Enregistrement de droit
Date d'échéance	31/12/2029

Certificateur(s)

MINISTERE DE L'ENSEIGNEMENT SUPERIEUR ET DE LA RECHERCHE · SIRET : 11004401300040

UNIVERSITE DE RENNES · SIRET : 13003051300019

CY CERGY PARIS UNIVERSITE · SIRET : 13002597600015

UNIVERSITE D ARTOIS · SIRET : 19624401600016

UNIVERSITE DE MONTPELLIER · SIRET : 13002979600013

UNIVERSITE PARIS-SACLAY · SIRET : 13002602400054

<https://www.universite-paris-saclay.fr/>

CONSERVATOIRE NATIONAL DES ARTS ET METIERS · SIRET : 19753471200017

UNIVERSITE D'AIX MARSEILLE · SIRET : 13001533200013

UNIVERSITE BREST BRETAGNE OCCIDENTALE (UBO) · SIRET : 19290346600014

UNIVERSITE DES ANTILLES · SIRET : 19971585500011

UNIVERSITE PARIS XIII PARIS NORD VILLETANEUSE · SIRET : 19931238000017

UNIVERSITE DE BREST · SIRET : 94129831700012

Partenaires habilités

18 organismes habilités, d'après la liste publiée par France compétences : 18 à former et organiser l'évaluation.

Organisme	SIRET	Habilitation
ASSOCIATION DE GESTION DU CNAM DE MARTINIQUE	39064039900015	Former et organiser l'évaluation
ASSOCIATION DE GESTION DU CNAM EN REGION OCCITANIE	49189213900016	Former et organiser l'évaluation
ASSOCIATION DE GESTION DU CONSERVATOIRE DES ARTS ET METIERS	34896746400028	Former et organiser l'évaluation
ASSOCIATION DE GESTION DU CONSERVATOIRE NATIONAL DES ARTS ET METIERS DE LA REUNION	44338132200025	Former et organiser l'évaluation

ASSOCIATION DE GESTION DU CONSERVATOIRE NATIONAL DES ARTS ET METIERS EN GUADELOUPE	39174243400015	Former et organiser l'évaluation
ASSOCIATION DE GESTION DU CONSERVATOIRE NATION DES ARTS ET METIERS AUVERGNE-RHONE-ALPES	44320628900045	Former et organiser l'évaluation
CENTR FORMATION TECHNICIENS AGRICOLES	41461021200014	Former et organiser l'évaluation
CNAM BOURGOGNE FRANCHE-COMTE	34022316300023	Former et organiser l'évaluation
CNAM BRETAGNE - AGCNAM	43411361900119	Former et organiser l'évaluation
CNAM CENTRE-VAL DE LOIRE - AGCNAM	44911357000013	Former et organiser l'évaluation

Liste complète des 18 partenaires habilités : <https://data.aktaconseil.fr/certifications/rncp40289-metiers-de-la-gestion-et-de-la-comptabilite-responsable-de-portefeuille-clients-en-cabinet-d-expertise-fiche-nationale/partenaires>

Résumé de la certification

OBJECTIFS ET CONTEXTE

La licence professionnelle est un diplôme national de l'enseignement supérieur qui confère à son titulaire le grade de licence. Elle confère les mêmes droits à tous ses titulaires, quel que soit l'établissement qui l'a délivrée.

La licence professionnelle poursuit un objectif d'insertion professionnelle et elle est organisée pour favoriser la formation tout au long de la vie.

La licence professionnelle favorise la personnalisation des parcours de formation et offre des dispositifs d'accompagnement pédagogique, en tenant compte de la diversité et des spécificités des publics accueillis en formation initiale et en formation continue.

ACTIVITÉS VISÉES

- Organisation du dossier comptable ou de la production
- Comptabilisation des opérations comptables des clients
- Établissement des déclarations fiscales et sociales des clients et transmission aux organismes concernés
- Vérification des obligations juridiques courantes
- Établissement des documents de synthèse
- Pilotage de la relation courante avec les clients du portefeuille
- Élaboration d'outils de gestion à destination des clients du portefeuille

COMPÉTENCES ATTESTÉES

Compétences transversales

- Utiliser les outils numériques de référence et les règles de sécurité informatique pour acquérir, traiter, produire et diffuser de l'information ainsi que pour collaborer en interne et en externe
- Identifier et sélectionner avec esprit critique diverses ressources dans son domaine de spécialité pour documenter un sujet
- Analyser et synthétiser des données en vue de leur exploitation
- Développer une argumentation avec esprit critique
- Se servir aisément des différents registres d'expression écrite et orale de la langue française
- Communiquer par oral et par écrit, de façon claire et non ambiguë, dans au moins une langue étrangère
- Identifier et situer les champs professionnels potentiellement en relation avec les acquis de la mention ainsi que les parcours possibles pour y accéder
- Caractériser et valoriser son identité, ses compétences et son projet professionnel en fonction d'un contexte
- Identifier le processus de production, de diffusion et de valorisation des savoirs
- Situer son rôle et sa mission au sein d'une organisation pour s'adapter et prendre des initiatives
- Travailler en équipe et en réseau ainsi qu'en autonomie et responsabilité au service d'un projet
- Analyser ses actions en situation professionnelle, s'autoévaluer pour améliorer sa pratique
- Respecter les principes d'éthique, de déontologie et de responsabilité sociale et environnementale
- Prendre en compte la problématique du handicap et de l'accessibilité dans chacune de ses actions professionnelles

Compétences spécifiques de la mention

- Connaître le cadre général d'intervention des experts-comptables : cadre normatif des missions, déontologie, lutte anti-blanchiment
- Constituer le dossier de travail et le dossier permanent du client
- Choisir et mettre en œuvre le régime comptable et fiscal
- Identifier et s'adapter à l'organisation interne du client en définissant le processus de relation clients/cabinets/tiers (organismes sociaux et fiscaux) et en le formalisant au travers d'un manuel de procédure client/cabinet
- Définir un échéancier des obligations et assurer le suivi des dépassements de seuils
- Mener la veille réglementaire et technique et prise en compte des informations en autonomie,
- Réaliser les déclarations et cotisations associées en cours et à la clôture de l'exercice et suivre leur échéancier
- Appliquer les obligations relatives aux caisses enregistreuses et aux logiciels de comptabilité informatisée spécifiques aux TPE
- Adapter en conséquence l'organisation administrative du dossier
- Adapter la récupération des extraits bancaires
- Utiliser les plans de comptes et paramètres standards adaptés (schématique d'écritures)
- Organiser et planifier les travaux liés à la tenue des comptes
- Réaliser les travaux de fin d'exercice annuel ou de situation intermédiaire (révision, inventaire, résultat fiscal, bilan et clôture)
- Élaborer les comptes annuels ou intermédiaire et liasse fiscale
- Réaliser les déclarations et cotisations associées en cours et à la clôture de l'exercice.
- Détecter et rendre compte des délits en fiscalité, en social et en juridique dans le cadre de la lutte anti-blanchiment
- Piloter la relation courante avec le client
- Apporter un accompagnement courant en s'appuyant sur le manuel de procédure client/cabinet
- Mettre en place des outils de gestion à destination du client
- Adopter une posture d'écoute et d'alerte des besoins des clients

Dans certains établissements, d'autres compétences spécifiques peuvent permettre de décliner, préciser ou compléter celles proposées dans le cadre de la mention au niveau national.

Pour en savoir plus se reporter au site de l'établissement.

Blocs de compétences

RNCP40289BC01 — Utiliser les outils numériques de référence

LISTE DE COMPÉTENCES

Utiliser les outils numériques de référence et les règles de sécurité informatique pour acquérir, traiter, produire et diffuser de l'information ainsi que pour collaborer en interne et en externe

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC02 — Exploiter des données à des fins d'analyse

LISTE DE COMPÉTENCES

- Identifier et sélectionner avec esprit critique diverses ressources dans son domaine de spécialité pour documenter un sujet
- Analyser et synthétiser des données en vue de leur exploitation
- Développer une argumentation avec esprit critique

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC03 — S'exprimer et communiquer à l'oral, à l'écrit, et dans au moins une langue étrangère

LISTE DE COMPÉTENCES

- Se servir aisément des différents registres d'expression écrite et orale de la langue française
- Communiquer par oral et par écrit, de façon claire et non ambiguë, dans au moins une langue étrangère

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC04 — Se positionner vis à vis d'un champ professionnel

LISTE DE COMPÉTENCES

- Identifier et situer les champs professionnels potentiellement en relation avec les acquis de la mention ainsi que les parcours possibles pour y accéder
- Caractériser et valoriser son identité, ses compétences et son projet professionnel en fonction d'un contexte
- Identifier le processus de production, de diffusion et de valorisation des savoirs

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC05 — Agir en responsabilité au sein d'une organisation professionnelle

LISTE DE COMPÉTENCES

- Situer son rôle et sa mission au sein d'une organisation pour s'adapter et prendre des initiatives
- Travailler en équipe et en réseau ainsi qu'en autonomie et responsabilité au service d'un projet
- Analyser ses actions en situation professionnelle, s'autoévaluer pour améliorer sa pratique
- Respecter les principes d'éthique, de déontologie et de responsabilité sociale et environnementale
- Prendre en compte la problématique du handicap et de l'accessibilité dans chacune de ses actions professionnelles

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC06 — Organiser et prendre en charge en autonomie les dossiers comptables pour leur suivi et leur mise à jour

LISTE DE COMPÉTENCES

- Connaître le cadre général d'intervention des experts-comptables : cadre normatif des missions, déontologie, lutte anti-blanchiment
- Constituer le dossier de travail et le dossier permanent du client
- Choisir et mettre en œuvre le régime comptable et fiscal
- Identifier et s'adapter à l'organisation interne du client en définissant le processus de relation clients/cabinets/tiers (organismes sociaux et fiscaux) et en le formalisant au travers d'un manuel de procédure client/cabinet
- Définir un échéancier des obligations et assurer le suivi des dépassements de seuils
- Mener la veille réglementaire et technique et prise en compte des informations en autonomie,
- Réaliser les déclarations et cotisations associées en cours et à la clôture de l'exercice et suivre leur échéancier

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC07 — Comptabiliser les opérations en toute sécurité et à l'aide des outils numériques

LISTE DE COMPÉTENCES

- Appliquer les obligations relatives aux caisses enregistreuses et aux logiciels de comptabilité informatisée spécifiques aux TPE

- Adapter en conséquence l'organisation administrative du dossier
- Adapter la récupération des extraits bancaires
- Utiliser les plans de comptes et paramètres standards adaptés (schématique d'écritures)

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC08 — Prendre en charge en autonomie les dossiers comptables pour l'élaboration des comptes annuels, les déclarations fiscales et sociales

LISTE DE COMPÉTENCES

- Organiser et planifier les travaux liés à la tenue des comptes
- Réaliser les travaux de fin d'exercice annuel ou de situation intermédiaire (révision, inventaire, résultat fiscal, bilan et clôture)
- Élaborer les comptes annuels ou intermédiaire et liasse fiscale
- Réaliser les déclarations et cotisations associées en cours et à la clôture de l'exercice.
- Détecter et rendre compte des délits en fiscalité, en social et en juridique dans le cadre de la lutte anti-blanchiment

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

RNCP40289BC09 — Mettre en place l'accompagnement des clients

LISTE DE COMPÉTENCES

- Piloter la relation courante avec le client
- Apporter un accompagnement courant en s'appuyant sur le manuel de procédure client/cabinet
- Mettre en place des outils de gestion à destination du client
- Adopter une posture d'écoute et d'alerte des besoins des clients

MODALITÉS D'ÉVALUATION

Chaque certificateur accrédité met en œuvre les modalités qu'il juge adaptées : rendu de travaux, mise en situation, évaluation de projet, etc.

Ces modalités d'évaluation peuvent être adaptées en fonction de la voie d'accès à la certification.

Secteur d'activité et type d'emploi

SECTEURS D'ACTIVITÉS

M69 : Activités comptables

TYPE D'EMPLOIS ACCESSIBLES

Responsable d'un portefeuille de clients en cabinet d'expertise comptable

Au sein d'un cabinet d'expertise comptable, la mission comptable se situe au cœur de l'activité traditionnelle des cabinets d'expertise comptable à laquelle est rattaché un large spectre d'autres missions (déclarations fiscales annuelles et périodiques) ou d'obligations (déclarations sociales et fiscales). C'est une mission dont la complexité grandit avec la taille et/ou l'activité de l'entité cliente qui correspond à des missions professionnelles normées, c'est-à-dire soumises à des normes de travail et de rapport. Il est donc essentiel pour un expert-comptable d'affecter sur ces missions des collaborateurs spécifiquement formés, afin d'en sécuriser l'exécution et de garantir le niveau de diligences imposé par le référentiel professionnel. La licence professionnelle valide la capacité à traiter en totalité et en autonomie, sous la supervision d'un expert-comptable ou d'un chef de mission, l'intégralité du suivi et la finalisation d'un dossier comptable dans le cadre d'une mission de présentation des comptes annuels et/ou état fiscal. Après 3 à 5 années d'expérience professionnelle, les diplômés pourront accéder à des postes de chef de mission dans un cabinet d'expertise comptable et encadrer le travail d'une petite équipe et/ou prendre en charge des dossiers plus complexes.

Marché du travail

Indicateurs au niveau des familles professionnelles (FAP) des métiers visés, agrégés au niveau national — France Travail / DARES (open data).

Tension de recrutement (DARES 2024)	Élevée (4/5) Moyenne pondérée par l'emploi ; les familles ci-dessous s'échelonnent de 1 à 5 sur 5.
Facteurs principaux	Manque de main-d'œuvre disponible
Salaire médian (mensuel)	2 465 €
Familles professionnelles (FAP)	L1X60 — Employés de la comptabilité · tension 4/5 (Élevée) L2X61 — Agents administratifs · tension 1/5 (Très faible) L4X81 — Techniciens et agents de maîtrise des services financiers ou comptables · tension 5/5 (Très élevée) L5X90 — Cadres administratifs, comptables et financiers (hors juristes) · tension 3/5 (Modérée)
Projets de recrutement (BMO 2026)	49 701
Jugés difficiles à recruter	32 %
Emplois saisonniers	8 %
Familles professionnelles (FAP)	L1X60 — Employés de la comptabilité L2X61 — Agents administratifs L4X81 — Techniciens et agents de maîtrise des services financiers ou comptables L5X90 — Cadres administratifs, comptables et financiers (hors juristes)

Voies d'accès

MODALITÉS D'ACCÈS

Formation initiale, Formation continue, Apprentissage, Contrat de professionnalisation, VAE

COMPOSITION DU JURY — FORMATION INITIALE, FORMATION CONTINUE, APPRENTISSAGE, CONTRAT DE PROFESSIONNALISATION

Leur composition comprend :

- une moitié d'enseignants-chercheurs, d'enseignants ou de chercheurs participant à la formation
- des professionnels qualifiés ayant contribué aux enseignements
- des professionnels qualifiés n'ayant pas contribué aux enseignements

COMPOSITION DU JURY — VAE

Articles L6411-1 à L6423-3 du Code du travail

Financement en alternance (NPEC)

Niveau de prise en charge d'un contrat d'apprentissage par les OPCO, fixé par France compétences par branche professionnelle (CPNE).

Prise en charge usuelle	8 600 €
Selon la branche	6 000 € – 8 820 €
Prise en charge	Branches concernées
8 600 €	Valeur par défaut · 198 branches

8 820 €	CPNE des centres de gestion agréés et habilités agricoles, CPNE industries alimentaires diverses, CPNEFP Import-Export, CPNEFP Transformation Laitière, CPNEFP de la branche des industries de produits alimentaires élaborés
8 500 €	CPNE de l'immobilier
8 448 €	CPNEFP dans les établissements d'enseignement privés sous contrat
7 604 €	CPNEFP du Négoce de l'ameublement
7 200 €	CPNE de l'ingénierie, des services informatiques et du conseil
7 000 €	CPNE Branche Caoutchouc
6 634 €	CPNE de la branche des experts comptables et commissaires aux comptes
6 500 €	CPNE du Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire
6 000 €	CPNEFP de la métallurgie

Base légale

Date d'échéance de l'enregistrement	31/12/2029
Date de dernière délivrance possible	31/12/2033

Liens avec d'autres certifications

ANCIENNES VERSIONS
RNCP30108

Pour plus d'informations

LIEN VERS LE DESCRIPTIF

Insertion professionnelle des diplômés

<https://www.cnam.fr/>

<https://www.cyu.fr/>

<https://www.univ-paris13.fr/>

<https://www.univ-brest.fr/fr>

<https://www.univ-artois.fr/>

<https://www.univ-amu.fr/en>

<https://www.umontpellier.fr/>

<https://www.univ-rennes.fr/>

<http://www.univ-ag.fr/>

<https://www.universite-paris-saclay.fr/>

Fiche officielle (France Compétences)

<https://www.francecompetences.fr/recherche/rncp/40289/>

Où se former

Formations référencées	1
Organismes	1
Régions couvertes	1
Prix indicatif	6 490 €

Offre de formation — MonCompteFormation (Caisse des Dépôts), licence ouverte.

Se former en apprentissage

Formations en apprentissage	4
Organismes gestionnaires (CFA)	4
Organismes formateurs	4
Régions couvertes	4
Départements couverts	4
Organismes certifiés Qualiopi	4
Sessions	de 08/2026 à 09/2027

Catalogue des formations en apprentissage — réseau des Carif-Oref. Sans frais pour l'alternant : formation financée par l'OPCO de la branche (NPEC).