

Gestion des risques de change et taux

RS6180 · RS · Publiée

L'essentiel

Code(s) NSF	313, 314
Formacode(s)	34225, 32611
Type d'enregistrement	Enregistrement sur demande
Date d'enregistrement	14/12/2022
Date d'échéance	14/12/2025

Certificateur(s)

ASSO FRANCAISE TRESORIERES ENTREPRISE · SIRET : 31497433800076

ASSO FRANCAISE TRESORIERES ENTREPRISE · SIRET : 31497433800068

Résumé de la certification

OBJECTIFS ET CONTEXTE

La certification « Gestion des risques de change et taux » s'adresse à tout professionnel appartenant à un département trésorerie, comptabilité ou finance de différents types d'entreprise (PME, ETI, grands groupes), et souhaitant développer cette compétence complémentaire en trésorerie d'entreprise.

Ces fonctions sont impactées par de nombreuses tendances et évolutions : l'internationalisation des économies des différents pays, la désintermédiation des marchés financiers, la digitalisation des opérations, ou encore les évolutions réglementaires liées à la déclaration des opérations et à leur comptabilisation.

Il découle de ces évolutions du marché un besoin en compétences pour les entreprises. L'entreprise a en effet l'objectif de sécuriser ses activités de trésorerie, en adoptant une politique de couverture, dépendant de la culture de l'entreprise et de son degré d'aversion au risque.

Les titulaires sont ainsi en mesure :

- d'identifier les risques liés à l'évolution des marchés financiers (taux de change et taux d'intérêt) au sein de son entreprise,
- d'identifier des solutions de couverture de ces risques en utilisant les produits dérivés,
- d'assurer le traitement et le suivi de la vie de ces produits.

COMPÉTENCES ATTESTÉES

1. Évaluer l'exposition au risque de change de tous les flux et de toutes les positions bilanciels de l'entreprise qui ne sont pas dans sa devise de compte et au risque de taux, en identifiant et en quantifiant les différentes sources du risque, afin de limiter son impact sur la performance de l'entreprise
2. Arbitrer le choix des outils de couverture des risques de change et de taux, en respectant la politique de gestion des risques de change et de taux de l'entreprise telle que définie par la direction, les contraintes réglementaires et comptables, et en tenant compte de l'état des marchés financiers (liquidités), afin d'optimiser le ratio coût/sécurité
3. Négocier avec les banques de l'entreprise les instruments financiers de couverture de change et de taux, fermes ou optionnels sélectionnés en respectant les usages et le vocabulaire de l'exécution des opérations sur les marchés financiers, afin de réaliser la transaction de couverture dans les meilleures conditions possibles
4. Mettre en place un suivi des instruments fermes ou optionnels de couverture des risques de change et de taux et des sous-jacents couverts en listant les opérations, en valorisant les instruments financiers et leurs sous-jacents, afin de suivre le résultat des opérations et leur comptabilisation, ainsi que d'identifier les ajustements de couverture éventuels

Secteur d'activité et type d'emploi

RÉGLEMENTATIONS D'ACTIVITÉ

- Normes comptables internationales (notamment IFRS).
- Normes comptables françaises

Voies d'accès

MODALITÉS D'ACCÈS

Formation continue

PRÉREQUIS À L'ENTRÉE EN FORMATION

Justifier d'une certification

de niveau 5 en finance ou contrôle de gestion, avec ou sans spécialisation trésorerie

ou d'une expérience professionnelle de 2 ans dans un service financier, trésorerie, contrôle de gestion, comptabilité des opérations financières,

ou IT/maitrise d'ouvrage spécialisée en finance.

Un entretien préalable d'évaluation des prérequis est réalisé à l'entrée d'une formation certifiante.

COMPOSITION DU JURY — FORMATION CONTINUE

5 membres de jury de certification :

- 2 membres internes (responsable de l'organisation de la certification compris)
- 3 membres extérieurs à l'AFTE : professionnels du domaine de la trésorerie d'entreprise ou des fonctions connexes

Base légale

Date de décision	14/12/2022
Durée de l'enregistrement	3 ans
Date d'échéance de l'enregistrement	14/12/2025
Date de dernière délivrance possible	14/06/2026

Statistiques

Année	Certifiés	Dont VAE	Insertion 6 mois	Métier 2 ans
2021	3	—	—	—
2020	1	—	—	—
2019	2	—	—	—
2018	3	—	—	—

Liens avec d'autres certifications

ANCIENNES VERSIONS

RS2533

NOUVELLE(S) CERTIFICATION(S)

RS7440

Pour plus d'informations

LIEN VERS LE DESCRIPTIF

<https://www.afte.com/les-cycles-metiers-avec-option-certifiante>

Fiche officielle (France Compétences)

Entrées et sorties de formation

Entrées en formation	5
Parcours menés à terme	5
Taux d'achèvement	100 %
Période	10/2024 – 11/2025

Entrées et sorties — Caisse des Dépôts (open data), tous organismes confondus.

Demande CPF — formations engagées

Dossiers CPF engagés	5
Montant total engagé	16 876 €
Coût moyen par dossier	3 375 €
Durée moyenne	36 h
Période	07/2024 – 09/2025
France compétences	80 %
Entreprise	14 %
Reste à charge titulaire	6 %

Formations engagées via le CPF — Caisse des Dépôts (open data), tous organismes confondus.