

# DESCRIPTION PROCESSUS GESTION/COMPTABILITE/PAIE

## finalité du processus

réaliser la comptabilité et le contrôle de gestion, assurer les paiements et la trésorerie et établir la paie et les déclarations sociales

## données d'entrée

- factures (clients & fournisseurs), notes de frais
- informations trésorerie des banques
- budget et comptes d'exploitation année n-1
- prévisions d'activité
- relevés d'activité

## données de sortie

- budget et tableaux de bords
- comptes d'exploitation
- paiements et ordres de trésorerie
- fiches de paie et déclarations sociales

## moyens accordés aux processus

- personnel spécialisé (comptable, contrôleur de gestion, trésorier, responsable ressources humaines...)
- outils informatiques (tableur, logiciel comptable...)

## surveillance du processus

- vérification annuelle par un commissaire aux comptes

## maîtrise du processus

Le schéma ci-dessous décrit le fonctionnement global du processus et les sous processus qui le composent. Le processus est sous la responsabilité de la direction. La maîtrise de chaque processus est assurée par la compétence des personnes responsables de leur exécution (comptable, contrôleur de gestion, trésorier, responsable ressources humaines...).

