

## RESPONSABLE DES FINANCEMENTS ET DE LA TRÉSORERIE

### → DÉFINITION ET RESPONSABILITÉS

En charge de la gestion de la trésorerie et des risques y afférant, le Trésorier groupe peut, en fonction de l'exposition internationale de son entreprise et de son degré de maturité, avoir des compétences dominantes en matière de placements, de négociation de financements, d'opérations de couverture. Les principales missions sont :

- la supervision et le suivi quotidien des positions de trésorerie du groupe et éventuellement des filiales (positions bancaires, exposition au risque de change, cash pooling...),
- l'établissement du prévisionnel de trésorerie, le rapprochement avec le réalisé enregistré par le service comptable, dont il peut superviser la partie recouvrement,
- la participation active à l'élaboration des stratégies financières du groupe (financements court, moyen ou long termes, levée de capitaux, optimisation du rendement du portefeuille...),
- le suivi et la veille du respect des grands ratios financiers du groupe : endettement, solvabilité, fonds de roulement, besoin en fonds de roulement, dégagement de cash-flow,
- la participation au montage des opérations d'acquisition pour la partie financements, en collaboration avec le Responsable fusions/acquisitions si cette fonction existe,
- la gestion de l'ensemble des relations du groupe avec ses partenaires bancaires en collaboration avec son Directeur financier le cas échéant (négociation des conditions, choix des partenaires, intégration croissante des relations informatiques, veille...).

De manière générale, le Trésorier s'implique de façon très opérationnelle dans l'optimisation des systèmes d'information en raison de l'interconnexion croissante de ces systèmes avec les produits proposés par les partenaires bancaires (normes ETEBAC 5, affacturage, direct debit, etc.).

### → COMPÉTENCES ET QUALITÉS REQUISES

Les expériences préalables pouvant mener à un poste de Trésorier groupe sont le plus couramment effectuées dans le domaine bancaire (impliquant une compétence sur les outils financiers), à des postes de Trésorier junior ou à des postes financiers plus généralistes en comptabilité, en contrôle de gestion ou au sein d'une cellule financements.

### → FORMATION / EXPÉRIENCE

De formation supérieure, le Responsable des financements et de la trésorerie est généralement issu d'un cursus de gestion : école supérieure de commerce idéalement complétée par un DESS spécialisé en trésorerie. On y trouve également quelques profils d'Ingénieurs ainsi que quelques profils comptables issus de la filière.

### → REMUNERATION



### → ÉVOLUTION ET TENDANCES

Compte tenu de l'amplitude potentielle de son champ d'intervention, la fonction de Trésorier groupe peut être occupée pendant une longue période tout en conservant un intérêt en raison de l'élargissement progressif de ses responsabilités, aux financements notamment.

De part la sophistication croissante des outils informatiques, la fonction devient de plus en plus analytique et transversale. Le Trésorier a notamment vocation à intervenir en support sur des sujets précédemment dévolus au Directeur financier.

Les exigences des marchés, les besoins de financement des acquisitions externes, l'émergence de la notion anglo-saxonne de « cash » ou encore l'importance croissante de la maîtrise des ratios d'endettement due à la multiplication des faillites d'entreprises tendent à élever considérablement le niveau d'exposition interne et externe du Trésorier groupe, et par conséquent lui confèrent une dimension nouvelle.

L'importance stratégique de la fonction et son exposition conduisent le plus souvent à une évolution vers des postes d'Adjoint au Directeur financier ou Directeur financier de filiale.

### → TYPOLOGIE D'EMPLOYEURS

Toutes les entreprises sont concernées.



Stéphanie SABAU  
Manager Exécutif Senior  
Michael Page Finance & Comptabilité

### L'AVIS DE MICHAEL PAGE

« La dégradation violente de l'activité des entreprises avec comme conséquence immédiate une trésorerie détériorée, un allongement des délais de paiement (malgré l'adoption de la LME) et une frilosité des banques à accompagner les entreprises dans leurs besoins de financements court et moyen termes, a considérablement renforcé le poids des Trésoriers au sein des entreprises. Il y a fort à parier que la nécessité pour beaucoup d'entre elles de recomposer ou de renforcer leur capital devrait ancrer ce besoin au sein des entreprises et confirmer la dimension nouvelle de cette fonction ».