

12

TEST CAISSIER

Date/Durée : 20/06/2019 / 1h30

N° d'identifiant WHH : CAS 11

Consignes :

- Répondre aux questions en français.
- Pas besoin de votre nom sur cette feuille.
- L'utilisation de téléphones portables ou d'autres appareils techniques est interdit.
- Une partie de ce test est obligatoirement à faire sous informatique

| | |
|----------------------------|----------------|
| 1. Comptabilité | 13 / 20 points |
| 2. CAPACITE REDACTIONNELLE | 1 / 5 points |

Total : 25 points

PARTI 1 : COMPTABILITE

Généralités

10 points 45 min

Comment gérer vous une caisse ? 1 point

⊗ Sous l'autorisation des chefs des départements et responsable des finances, on reçoit les demandes, on fait l'appel ou le décaissement de fonds, on enregistre les opérations dans le Journal de caisse, on classe les pièces justificatives, on compte chaque jour les billets et on envoie le rapport financier.

Comment gérez-vous les avances ? 1 point

⊗ Avec l'autorisation hiérarchique, elles sont payés et ne doivent pas dépasser la moitié du montant total ou met à payer et sont livrés après une moitié de prestation sauf en cas d'urgence ou les autorités peuvent en décider.

Quelles sont les informations devant apparaître sur une facture ? 1 point

⊗ Le nom, l'adresse du fournisseur et de son établissement ou entreprise ainsi que les coordonnées - Quantité, description, prix unitaire et prix total des articles. Enfin, la mention payé cash si on a acheté en cash.

Donnez-nous les caractéristiques d'une facture éligible ? Détaillez également ce qui doit être joint à une facture pour déclencher un paiement ? 2 points

⊗ Une facture éligible doit être transparente, avec tous les détails mentionnés ci-haut, ne doit pas avoir des surcharges ou de moindre double.

- Pour déclencher un paiement, elle doit être accompagné d'un ordre de paiement ou soit dans certains cas, la mention "soit pour" peut aussi servir d'un ordre de paiement si on ne voit pas la présence du sceau "payé cash".

Quels seront les principaux points de contrôle sur le travail de caissier en général que vous aurez et quelles procédures de suivi mettez-vous en place ? 2 points

- ①
- ① - Il contrôle les pièces justificatives et fait la suivi au cas où celles-ci ne sont pas présentés en temps.
 - Il doit s'assurer que les paiements par banque sont effectués en temps prévu.
 - Il doit faire la suivi des relevés au moins deux fois par mois pour lui faciliter des réconciliations.
 - Il doit s'assurer que le rapport financier est en ordre.

Vous avez à une différence de 45 000 CDF lors du comptage de caisse que faites-vous ? 2 points

- ②
- ② - On vérifie les opérations enregistrées, on recompte les billets et si ça persiste, on informe l'hierarchie et on doit être conséquent des décisions qui seront prises au cas où il n'y a pas d'autres solutions.

Quand et pourquoi fait-on un inventaire de caisse ? 1 point

- ①
- ① - L'inventaire de caisse se fait chaque jour pour éviter les écarts dans la caisse et pour permettre qu'on puisse vite se retrouver au cas où il y a une différence quelconque.

TEST SOUS EXCEL :

10 points (45 min)

Vous gérez deux caisses une en USD et une en CDF et deux comptes bancaires un en USD et un en CDF.

- USD Banque
- CDF Banque
- USD Caisse
- CDF Caisse

Veuillez établir les fiches de dépenses des opérations suivantes

02/09/19 : Vous recevez un transfert bancaire de Goma (15 000 USD) 1 point ✓

02/09/19 : Vous transférez 5000 USD d'USD Banque vers CDF Banque 1 point ✓

03/09/19 : Vous transférez 150 000 CDF de CDF Banque vers la CDF Caisse 1 point ✓

05/09/19 : Vous donnez 15 000 CDF d'avance au Logisticien pour des achats divers. 1 point ✓

06/09/19 : Vous payez la facture d'électricité du mois d'Août 19 : 3500 CDF 1 point ✓

08/09/19 : Vous achetez une recharge de Téléphone : 1000 CDF 1 point ✓

12/09/19 : Vous faites le plein d'essence : 2840 CDF 1 point ✓

15/09/19 : Vous payez le loyer du mois de septembre par chèque : 45 000 CDF 1 point ✓

23/09/19 : Vous changez 12400 CDF en USD **1 point**

30/09/19 : Vous recevez la justification de l'avance du logisticien : **1 point**

- 07/09/19 : PER DIEM Chauffeur : 3000 CDF
- 08/09/19 : Taxi pour l'aéroport : 1500 CDF
- 15/09/19 : Achat de produit d'entretien pour le bureau : 2800 CDF
- 22/09/19 : Facture d'électricité du mois d'Août 19 du logement expatrié :
2 700 CDF
- 28/09/19 : Achat de fournitures : 2000 CDF

Balance Initiale :

USD Banque : 5000 USD
HTG Banque : 100 000 CDF
HTG Caisse : 10 000 CDF
USD Caisse: 1500 USD

Rate : 1 USD = 1,620 CDF

A LA FIN DE CE TEST VOUS CREEREZ UN DOSSIER SUR LE BUREAU NOMME DE VOS NUMERDO D'IDENTIFIANT WHH ET VOUS ENREGISTREREZ CE FICHIER DANS CE DOSSIER EN LE NOMMANT : TEST ADMIN EXCEL NOM PRENOM.

PARTI 2 : CAPACITE REDACTIONNELLE

Test compétences sous WORD :

5 points (15 min)

Préparez et écrivez une lettre de fermeture d'un compte bancaire logé à la Raw Bank Goma.

Adresse Avenue Bunagana, No 75 Quartier Katindo, Goma Nord Kivu, DR Congo

VOUS ENREGISTREREZ CE FICHIER DANS LE DOSSIER NUMERDO D'IDENTIFIANT WHH EN LE NOMMANT : TEST ADMIN WORD NOM PRENOM.

CAS 11

TEST SOUS EXCEL

FICHES DE DEPENSES

USD BANQUE

18



| N° | DATE | LIBELLE | DEBUT | CREDIT | SOLDE |
|-------------------|------------|----------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
| 01 | 01/09/2019 | Solde Initiale WHH | | 5 000 | 5 000 |
| 02 | 02/09/2019 | Ravitaillement de Goma | | 15 000 | 20 000 |
| 03 | 02/09/2019 | Alimentation WHH CDF | 5 000 | | 15 000 |
| <u>CDF BANQUE</u> | | | | | |
| 01 | 01/09/2019 | Solde Initiale WHH | | 100 000 | 100 000 |
| 02 | 02/09/2019 | Ravitaillement par WHH USD | 8 100 000 | 8 100 000 | 8 200 000 |
| 03 | 03/09/2019 | Alimentation CDF caisse | 150 000 | | 8 050 000 |
| 04 | 15/09/2019 | Loyer septembre, chèque N° WHH/- | 45 000 | | 8 005 000 |

CAS 11

CAPACITE REDACTIONNELLE : PARTIE 2



Welt Hunger Hilfe
Service des Finances
Bureau de Bunia

Bunia, le 20 Juin 2019

~~1/5~~ 1/5

Objet: Fermeture de
Notre compte
Bancaire

Au Gérant de la Raw
Bank Goma à Goma

Monsieur le Gérant,

Par la présente, nous
avons l'honneur de venir auprès de votre
respectueuse personnalité, présenter ce qui fait
l'objet de la présente lettre.

En effet, compte tenu de
certains problèmes d'ordre administrative
et opérationnels que traversent l'organisa-
tion actuellement, entre autres la mul-
tiplicité de nos activités dans la Province
de l'Ituri, nous avons jugé nécessaire de
procéder à la fermeture de notre compte de
chez vous pour nous permettre d'évoluer
autrement.

Tout en remerciant votre
collaboration, nous vous prions de croire,
Monsieur le Gérant, nos sentiments de
grande reconnaissance.

Country Director

Pour Welt Hunger Hilfe,
Finance Manager

Adress Avenue Bunyagana, N° 75 Q. Kat., Goma N-K, DRC