CONTRÔLE DE GESTION ET PILOTAGE DE LA PERFORMANCE

Contrôle de gestion sociale : mesurer les effectifs, budgéter et suivre les écarts

Les chiffres sociaux circulent en ordre dispersé. La paie annonce un montant la direction des ressources humaines un effectif et la finance un budget qui ne se recoupent pas. Chacun défend ses données sans savoir précisément ce qu'elles recouvrent et les écarts de fin d'année restent inexpliqués. Deux jours pour construire la fonction de contrôle de gestion sociale à un niveau fondamental : définition des notions d'effectif fiabilisation des données de paie construction du budget de masse salariale et analyse des écarts. L'ensemble est traité sur un jeu de données sociales complet.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel ou à distance**	**À partir de 1 690 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Gestionnaires de paie chargés d'études en ressources humaines contrôleurs de gestion et responsables du personnel.

PRÉREQUIS
Aucun prérequis

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Définir les notions d'effectif et choisir celle adaptée à l'usage
- Fiabiliser les données issues de la paie et des systèmes de gestion
- Construire le budget de masse salariale et ses hypothèses
- Analyser les écarts entre masse salariale prévue et réalisée
- Calculer les indicateurs sociaux attendus par la direction
- Restituer les résultats aux partenaires internes

03 Programme détaillé

M1 Périmètre et données sociales

- Partir de chiffres sur lesquels tout le monde s'accorde
- Distinguer les différentes notions d'effectif et leurs usages
- Identifier les sources de données de paie et de gestion du personnel
- Repérer les causes d'écart entre les systèmes
- Organiser la collecte et les contrôles de cohérence
- Atelier : Rapprochement d'un effectif issu de la paie et d'un effectif issu du système de gestion.

M2 Masse salariale et ses composantes

- Savoir ce que recouvre le montant annoncé
- Décomposer la masse salariale et ses différents périmètres
- Distinguer salaires charges et éléments variables
- Mesurer l'effet des entrées et des sorties de personnel
- Traiter les heures supplémentaires et les absences
- Cas pratique : Décomposition de la masse salariale d'une entreprise sur un exercice complet.

M3 Budget et prévision

- Chiffrer l'année sociale à venir
- Construire le budget à partir de l'effectif prévisionnel
- Intégrer les augmentations générales et individuelles
- Mesurer les effets de report de niveau et de masse
- Simuler l'incidence d'une décision de recrutement
- Atelier : Construction d'un budget de masse salariale intégrant plusieurs hypothèses d'augmentation.

M4 Indicateurs et restitution

- Rendre les chiffres sociaux lisibles
- Calculer les indicateurs d'absentéisme et de rotation des effectifs
- Suivre la structure des rémunérations et les écarts constatés
- Construire un tableau de bord social périodique
- Restituer les résultats à la direction et aux managers
- Mise en situation : Présentation d'un tableau de bord social devant une direction qui conteste le mode de calcul.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel ou à distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 1 690 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr