CONTRÔLE DE GESTION SOCIALE

Tableaux de bord sociaux : bâtir les indicateurs, suivre la masse salariale et alerter

Les directions demandent des chiffres sociaux de plus en plus précis alors que les données proviennent de systèmes différents et ne concordent pas toujours. Les écarts entre le budget de masse salariale et le réalisé restent inexpliqués et les tableaux produits chaque mois ne servent à aucune décision. Quatre jours pour fiabiliser les données, construire des tableaux de bord réellement utilisés et décomposer les variations de masse salariale. Le travail se fait sur tableur à partir d'un jeu de données complet et des extractions apportées par les participants.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
4 jours — 28 h	**À distance**	**À partir de 2 735 € 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
Contrôleurs de gestion sociale ainsi que responsables RH ou gestionnaires de paie chargés de produire les indicateurs sociaux et de suivre la masse salariale.

PRÉREQUIS
Connaître la structure d'un bulletin de paie et savoir utiliser les fonctions courantes d'un tableur.

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 :

- Fiabiliser les données sociales issues de plusieurs sources
- Choisir les indicateurs utiles à chaque destinataire
- Construire un tableau de bord social lisible et maintenable
- Décomposer les variations de la masse salariale
- Construire et suivre un budget de masse salariale
- Alerter la direction au bon moment et avec les bons arguments

03 Programme détaillé

M1 Données sociales et effectifs

- Partir de chiffres qui tiennent
- Identifier les sources de données et leurs limites
- Choisir la définition d'effectif adaptée à l'usage
- Contrôler la cohérence avant tout calcul
- Documenter les règles de calcul retenues
- Cas pratique : Rapprochement de deux extractions d'effectifs divergentes et identification de l'origine des écarts.

M2 Construction du tableau de bord
- Des indicateurs qui déclenchent une décision
- Choisir les indicateurs selon le destinataire
- Définir la périodicité et le niveau de détail
- Mettre en forme pour une lecture rapide
- Organiser la mise à jour et sa charge de travail
- Atelier : Construction sur tableur d'un tableau de bord mensuel destiné à un comité de direction.

M3 Décomposition de la masse salariale
- Savoir de quoi elle est faite
- Distinguer les périmètres de masse salariale
- Repérer les effets de structure et d'effectif
- Mesurer les effets liés aux augmentations
- Isoler les éléments non récurrents
- Cas pratique : Décomposition des variations de masse salariale d'un exercice à partir du jeu de données fourni.

M4 Budget et prévision
- Anticiper plutôt que constater
- Construire un budget de masse salariale par étapes
- Intégrer les hypothèses d'effectifs et d'augmentations
- Suivre le réalisé et expliquer les écarts
- Préparer les arbitrages de fin d'exercice
- Atelier : Construction d'un budget puis simulation de l'effet de trois hypothèses d'augmentation.

M5 Analyse et restitution
- Transformer le chiffre en argument
- Rédiger un commentaire d'analyse à partir des écarts
- Choisir le support adapté à l'interlocuteur
- Alerter sans dramatiser ni minimiser
- Faire vivre le tableau de bord dans la durée
- Mise en situation : Présentation des résultats sociaux du trimestre devant un dirigeant qui conteste les chiffres.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
À distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, 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 2 735 € 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 26/09/2026. 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